ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ВИПСЕРВИС» ЗА 2024 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование юридического лица:
Акционерное Общество «ВИПСЕРВИС»
Сокращенное наименование юридического лица:
АО «ВИПСЕРВИС»

ИНН/КПП, ОГРН организации: 7731205077/773401001, 1027700215840

Местонахождение Общества:
123308, г. Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, 14
Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу:
105082, г. Москва, Переведеновский пер., д.17, корп.1.

Учредители:
- АО «ВИП Сервис Групп» (ИНН 7730558760) -100% акций.

Размер уставного капитала организации: 4 955 500,00 рублей и разделен на 9 010 шт. акций номинальной стоимостью 550 руб. за 1 акцию.
За период 2024 – 2022 годы изменения уставного капитала не производились.

Добавочный капитал общества на 31.12.2024 составляет 635 854 217,89 руб. и в течении 2024 года не изменялся.

Сведения об акциях.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 9 010 шт.
Количество акций, полностью оплаченных: 9 010 шт.
Показатели прибыли, тыс. руб.

Показатель	2023 год	2024 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. (2) / 3))	18 562,34	14 638,28
2) Чистая прибыль (убыток), руб.	167 246 645,65	131 890 903,00
3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	9 010	9 010

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 разводненной прибыли на акцию не приводится.

Состав акционеров: АО «Вип Сервис Групп» владеет 100% акций.
Конечные бенефициары: Мукоед Вадим Юрьевич (ИНН 771304703579) и Спирин Александр Владимирович (ИНН 500904250600) владеют равным количеством акций АО «Вип Сервис Групп».

Сведения об основном, дочерних и зависимых обществах.
Основное общество – АО «Вип Сервис Групп» - доля владения 100%.
Дочернее общество: - ООО «Випсервис БТ» - доля владения 100%.
Дочернее общество: - ООО "БЭТЦ"- доля владения 25%.

Структура управления организацией:
Высшим органом Общества является Общее собрание Участников.

В соответствии с Решением № 26/06/2023 от 05.06.2023 единственного акционера:
1. Совет Директоров общества не избирается
2. Ревизионная комиссия общества создана в следующем составе: Председатель Шишков Е.В. и Варга О.Ю.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган — ООО «Управляющая компания «Тикет Хаус»
ФИО, должность руководителя организации: Соловьева Ирина Борисовна, генеральный директор Управляющей компании ООО «УК «Тикет Хаус»
ФИО, должность главного бухгалтера организации Бодня Ольга Геннадьевна.
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023 г. 108 человек, на 31.12.2024 136 человек.
Основным видом деятельности организации по ОКВЭД является:
79.90 Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.
Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.
Учет ведется с применением программы «1С: Предприятие 8.3» с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Данная бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет бухгалтерскую отчетность, составленную 31.03.2025г.:

(тыс. руб.)

№пп	Показатель	Код строки	Отчетность 31.03.2025г.	Пересмотренная отчетность	Разница
1	2	3	4	5	6=4-5
1. Бухгалтерский баланс					
1.1	Финансовые вложения	1170	219 779	203 749	16 030
1.2	Итого по разделу I	1100	233 842	217 812	16 030
1.3	Дебиторская задолженность	1230	2 000 958	1 997 923	3 035
1.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 300 672	316 702	983 970
1.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	817 648	1 817 648	(1 000 000)
1.6	Прочие оборотные активы	1260	13 828	13 734	94
1.7	Итого по разделу II	1200	4 137 198	4 150 099	(12 901)
1.8	БАЛАНС	1600	4 371 040	4 367 911	3 129
1.9	Кредиторская задолженность	1520	2 906 693	2 903 602	3 091
1.10	Прочие обязательства	1550	6 961	6 923	38
1.11	Итого по разделу V	1500	2 920 833	2 917 704	3 129
1.12	БАЛАНС	1700	4 371 040	4 367 911	3 129
2. Отчет о финансовых результатах					
2.1	Проценты к получению	2320	31 475	287 531	(256 056)
2.2	Прочие доходы	2340	166 407	93 444	72 963
2/3	Прочие расходы	2350	400 046	583 139	(183 093)
4. Отчет о движении денежных средств					
4.1 Денежные потоки от инвестиционных операций					
4.1.1	Поступления - всего	4210	217 000	1 117 000	(1000 000)
4.1.2	от возврата предоставленных займов, от	4213	217 000	1 117 000	(1 000 000)

	продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)				
4.1.3	Платежи - всего	4220	1 300 980	1 200 980	100 000
4.1.4	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	1 300 672	1 200 672	100 000
4.1.5	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 083 980	83 980	1 000 000
4.1.6	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	817 648	1 817 648	(1 000 000)

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год свернуто отражены доходы и расходы:
- на покупку и продажу валюты;
- курсовые разницы.

В Отчете о финансовых результатах за 2023 год свернуто отражены только доходы и расходы на покупку и продажу валюты. Для сопоставления данных входящие остатки за 2023 год были приведены в соответствие порядку 2024 года:
- строка 2340 «Прочие доходы» в настоящей бухгалтерской отчетности отражена в размере 372 976 тыс. руб. против 486 373 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности за 2023год;
- строка 2350 «Прочие расходы» в настоящей бухгалтерской отчетности отражена в размере 558 044 тыс. руб. против 671 442 тыс. руб. в бухгалтерской отчетности за 2023год.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Официальные курсы иностранных валют на 31.12.2023 составили:
- 89,6883 рублей за доллар США;
- 99,1919 рублей за евро.
- 19,7708 рублей за 100 тенге
- 12,5762 рублей за юань
- 30,4815 рублей за 10 Турецких лир
- 28,2261 рублей за Белорусский рубль

Официальные курсы иностранных валют на 31.12.2024 составили:
- 101,6797 рублей за доллар США;
- 106,1028 рублей за евро
- 29,6434 за Белорусский рубль
- 19,4860 за 100 тенге
- 13,4272 рублей за юань
- 28,9122 рублей за 10 Турецких лир

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
Активы, в отношении которых выполняются условия п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью выше 100 000 рублей за единицу включительно, относятся к объектам ОС. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью менее 100 000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.
После признания все группы основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.
Общество использует линейный метод начисления амортизации.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
Срок полезного использования определяется при принятии объектов к учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
Общество самостоятельно определяет срок полезного использования объекта на основании приказа-распоряжения руководителя исходя из:
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
В процессе эксплуатации основных средств срок полезного использования может изменяться, изменения оформляются документально с участием технических специалистов Общества.
Профильное образование технических специалистов Общества является достаточным для выражения авторитетной оценки сроков эксплуатации Основных Средств.
Общество ежегодно проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.4.1 АРЕНДА

Учет при получении имущества в аренду.
Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.
Ставка, применяемая для дисконтирования, определяется Организацией одним из следующих способов:
а) по ставке, заложенной в договорах аренды (лизинга) в случае, если эту ставку можно достоверно определить расчетным путем;
б) по ставке привлеченных заемных средств, сопоставимых по сроку с договором аренды, по договорам займа (кредита), действующим в момент принятия к учету предмета аренды;
в) определяется на основании общедоступных статистических данных Банка России, публикуемых на ежемесячной основе (cbr.ru – каталог – документы и данные – статистика – календарь публикации официальной статистической информации – средневзвешенные процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности – в целом по Российской федерации):
Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства».
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.

Учет при передаче имущества в аренду.
Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

С 2024 года применяется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».
В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 в учетную политику были внесены следующие изменения:
В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" для капитальных вложений в объекты нематериальных активов, и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.
При этом проводятся действия, предписанные Стандартом для осуществления перехода без применения ретроспективного способа.
Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, характеризующиеся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022, списываются на расходы в периоде, в котором завершены капитальные вложения, связанные с их приобретением.
После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Первоначальная стоимость объекта нематериальных активов увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением (повышением) первоначально принятых нормативных показателей функционирования этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.
Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Элементы амортизации устанавливаются в зависимости от вида объекта и способа его использования при его принятии к учету.
Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Переход на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» произведен в соответствии с п. 53 указанного Стандарта:
- балансовая стоимость активов (товарных знаков, созданных Организацией), ранее учтенных в составе нематериальных активов, но не являющихся ими в соответствии с ФСБУ 14/2022, была списана в состав нераспределенной прибыли в размере 430 тыс. руб.;
- активов, ранее учитывающихся в составе других видов, но являющихся объектами нематериальных активов в соответствии с новым Стандартом не имелось.
Таким образом, корректировка нераспределенной прибыли в учете и отчетности составила 430 тыс. руб.

2.6 ЗАПАСЫ

Запасы признаются в сумме фактических затрат на приобретение.
Единицей учета запасов является:
однородная группа – для канцелярских и хозяйственных запасов;
номенклатурный номер для прочих видов запасов.
Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости единицы. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.7 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.
Затраты, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений (информационно-консультационные услуги, вознаграждение посреднику и т.п.), при их несущественности учитываются в составе прочих расходов единовременно. При этом, несущественными являются расходы, составляющие менее 5% от суммы оплаты стоимости ценных бумаг по договору.
Единицей учета финансовых вложений является отдельный договор займа, отдельная доля в УК, совокупность акций стороннего юридического лица.
Стоимость финансового актива при его выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы.
К финансовым вложениям относятся:
- ценные бумаги других организаций (в т.ч. облигации, векселя);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций;

- предоставленные другим организациям процентные займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях со сроком обращения свыше трех месяцев;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования с дисконтом и пр.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтной стоимости не производится.

2.8 УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.
В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль отражается на основе данных бухгалтерского учета и соответствует данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.9 ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от деятельности, доходы от которой Общество получает регулярно:

1) От оказания посреднических услуг в т.ч.:

- агентское (комиссионное) вознаграждение от поставщиков за реализацию билетов, гостиниц, трансферов, мероприятий, экскурсий, вип-залов, страхования и т.д.;
- бонусное вознаграждение от поставщиков за реализацию билетов, гостиниц, трансферов, мероприятий, экскурсий, вип-залов, страхования и т.д. В зависимости от условий договора может учитываться как в составе доходов от основных видов деятельности, так и в составе прочих доходов;
- сервисные сборы, полученные от покупателей в ходе реализации пассажирских перевозок;
- доходы от эксплуатационного обслуживания линий связи и тех. сервиса терминалов. Несмотря на то, что данные доходы относятся к посредническим договорам, в учете они отражаются также как и доходы от оказания услуг;
- доходы от услуг по подключению систем бронирования и аккредитации ТКП;
- доходы по агентским договорам с покупателями.

2) От оказания собственных услуг, в т.ч.:

- доходы от услуг бронирования гостиниц, трансферов, мероприятий, экскурсий, вип-залов, чартеров;
- доходы от услуг по предоставлению доступа в онлайн-систему;
- доходы от разработки и предоставления в пользование ПО.

К прочим доходам относятся:

- доходы от взимания штрафных санкций за нарушения условий договоров;
- доходы, связанные с покупкой/продажей валюты;
- проценты по депозитам;
- курсовые разницы;
- доходы в виде дивидендов, полученных от участия в других организациях;
- другие прочие доходы.

Доходы отражаются в бухгалтерском учёте:

- датой оформления билетов при реализации сервисных услуг покупателям билетов и посреднических услуг перевозчикам. При этом в случае продажи билетов субагентами и (или) продажи билетов определенного перевозчика на постоянной основе доход, полученный в течение расчётного периода, отражается датой конца расчётного периода (ежедекадно или ежеквартально);
- датой выезда гостя при реализации услуг гостиниц;
- датой оплаты визового сбора посольству при реализации услуг по оформлению визы;
- датой передачи товаров при реализации товаров;
- последним днем отчетного периода при получении бонусов и премий от консолидаторов бронирования проживания в гостиницах;
- последним днем месяца (расчетного периода) при оказании длящихся услуг.

2.10 ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.
Организация признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности расходами от обычных видов деятельности или прочими расходами.

В состав прямых расходов, непосредственно формирующих себестоимость отчетного периода, включаются:
- амортизация основных средств;
- амортизация нематериальных активов;
- оплата труда, начисленные на нее страховые взносы и сумма резерва по отпускам;
- абонентская плата за системы бронирования;
- сборы внешних систем бронирования;
- сборы за обслуживание в системах бронирования;
- сопровождение и техническая поддержка программного обеспечения;
- сервисные сборы;
- прочие соответствующие расходы.

В состав коммерческих расходов отчетного периода включаются:
- комиссионное вознаграждение поставщикам, покупателям, субагентам;
- комиссионное вознаграждение за привлечение клиентов;
- рекламные расходы;
- маркетинговые исследования;
- прочие соответствующие расходы.

В составе управленческих расходов отражаются расходы, связанные с управлением и общим функционированием организации, в т.ч.:
- аренда помещений;
- услуги по управлению;
- расходы на персонал;
- представительские расходы;
- консультационные, юридические и т.п. услуги;
- прочие соответствующие расходы.

В связи со спецификой осуществляемой деятельности незавершенное производство отсутствует, управленческие и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности**.**

Состав прочих расходов, в т.ч. включает:
- курсовые разницы;
- комиссии прочих поставщиков;
- расходы на банковское обслуживание, в т.ч. комиссии за банковские гарантии;
- прочие соответствующие расходы.

2.11 Оценочные обязательства

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

2.12 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- денежные потоки в связи с осуществлением комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги). При этом величина денежных средств, полученных за счёт принципалов, комитентов определяется расчётным путём, исходя из среднего за отчётный год процента таких поступлений в общем объеме реализации;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации. При этом, суммы НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам определяются расчётным путём, исходя из средних за отчётный год ставок НДС по приобретенным предприятием ТМЦ, работам, услугам.
- платежи, ошибочно зачисленные на расчетный счет или подлежащие возврату контрагентам;
- валютно-обменные операции;

- размещение и возврат краткосрочных депозитов, квалифицирующихся как денежные эквиваленты - сроком обращения менее трех месяцев.

2.13 Изменения в учетной политике Общества на 2025г.

Общество не предполагает вносить существенные изменения в учетную политику на 2025 год, за исключением изменений, связанных с вступлением в силу федеральных стандартов по бухгалтерскому учету.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наличие и движение основных средств представлено в таблице

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	13 878	(7 115)	-	-	-	(1 436)	-	-	-	13 878	(8 550)
	5210	за 2023г.	13 738	(6 026)	543	(402)	320	(1 408)	-	-	-	13 878	(7 115)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	1 980	(1 491)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 980	(1 739)
	5211	за 2023г.	1 980	(1 242)	-	-	-	(248)	-	-	-	1 980	(1 491)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	4 865	(3 594)	-	-	-	(768)	-	-	-	4 865	(4 361)
	5212	за 2023г.	4 865	(2 826)	-	-	-	(768)	-	-	-	4 865	(3 594)
Здания	5203	за 2024г.	5 200	(1 300)	-	-	-	(173)	-	-	-	5 200	(1 473)
	5213	за 2023г.	5 200	(1 127)	-	-	-	(173)	-	-	-	5 200	(1 300)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	1 524	(580)	-	-	-	(184)	-	-	-	1 524	(765)
	5214	за 2023г.	981	(434)	543	-	-	(147)	-	-	-	1 524	(580)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	310	(150)	-	-	-	(62)	-	-	-	310	(212)
	5215	за 2023г.	712	(397)	-	(402)	320	(72)	-	-	-	310	(150)

Все объекты основных средств используются в деятельности организации и амортизируются.
Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на 31.12.2024 года отсутствуют.
По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценения не выявлено.
Ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, у Общества нет.
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами, отсутствует.
В 2024 году реализация основных средств не производилась, равно как не было и выбытия.

3.1.1 АРЕНДА

Общество выступает в качестве арендатора, субарендатора, и в качестве субарендодателя в отношениях с другими сторонами по договорам аренды.
Доходы и расходы от аренды не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств.
Общество в качестве арендатора и субарендатора не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не отражает обязательство по аренде по следующим договорам (тыс.руб.):

Арендодатель	Дата и № договора	Объект договора	Квалификация операционной аренды	Расходы на аренду в текущем году	Планируемые расходы
РАО Москва Златоглавая	010421/1 от 01.04.2021	Помещение общей площадью 479,39 кв. м.	Предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды	4 887	5 408
ООО Праймрент	79-21/ПР от 01.04.2021	Помещение общей площадью 92,50 кв.м.	Субаренда на неопределенный срок	114	140
ООО Праймрент	90-21_ПР от 01.12.2021	Помещение общей площадью 475,02 кв.м.	Субаренда на неопределенный срок	9 059	9 225

Учетная стоимость перечисленных помещений в договорах не обозначена, в связи с чем применяется условная оценка в размере 1 тыс. руб. за каждое помещение, отражается за балансом в целях контроля.

Общая сумма дохода по операционной аренде без НДС в 2024 г. составила 3 950 тыс. руб., в 2023г. составила 3 596 тыс. руб., (в 2022г. – 16 911 тыс. руб.) переменные платежи в договорах не предусмотрены.

3.2 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	29 309	(18 220)	308	(726)	296	(3 447)	-	-	-	28 892	(21 371)
	5110	за 2023г.	29 169	(14 766)	140	-	-	(3 454)	-	-	-	29 309	(18 220)
в том числе:													
x Другие НМА	5101	за 2024г.	-	-	308	(58)	6	(48)	-	-	-	250	(42)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	4 936	(1 152)	-	-	-	(987)	-	-	-	4 936	(2 139)
x Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5113	за 2023г.	475	(123)	140	-	-	(69)	-	-	-	616	(191)

Все объекты нематериальных активов амортизируются, не амортизируемых объектов нет.
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе нематериальных активов, находящихся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.
По результатам проверки на обесценение признаков обесценения не выявлено, в связи с чем корректировка стоимости не производилась.

3.3 ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	5	-	5	2 049	(2 049)	-	-	X	6	-	6
	5420	за 2023г.	3	-	3	2 646	(2 643)	-	-	X	5	-	5
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	5	-	5	2 049	(2 049)	-	-	-	6	-	6
	5421	за 2023г.	3	-	3	2 646	(2 643)	-	-	-	5	-	5
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Авансы, уплаченные в связи с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024гг. отсутствуют.
Ограничения использования, в т.ч. залог отсутствуют.

3.4 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность.
Дебиторская задолженность на конец периода представлена текущей задолженностью по договорам, срок исполнения обязательств по которым еще не наступил.

тыс. руб.

		На 31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Дебиторская задолженность	1230	1 997 923	1 242 031	1 513 785
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 078	3 140	4 186
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 300 150	866 972	1 002 753
Расчеты по налогам и сборам	12303	3 227	88	9 385
Расчеты с подотчетными лицами	12304	20	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	692 448	371 831	497 460

Дебиторская задолженность отражена в отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам, образованного по сомнительной задолженности в размере 100% от учтенной.
В течение 2024г. создание и использование резерва сомнительных долгов представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Показатель	31.12.2023г.	Погашено	Начислено	31.12.2024г.
Резерв сомнительных долгов	1250	103	-361	786

Кредиторская задолженность.
Кредиторская задолженность на конец периода представлена текущей задолженностью по договорам, срок исполнения обязательств по которым еще не наступил.

(тыс. руб.)

		На 31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Кредиторская задолженность	1520	2 903 602	2 405 291	1 304 109
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	81 687	77 723	101 697
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	846 498	1 038 646	597 815
Расчеты по налогам и сборам	15203	45 114	19 262	8 912
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	2 879	1 232	8 126
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	7 004	2 505	3 042
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 921 931	1 265 895	584 517
Прочее	15207	12	28	-

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса, показатель сформирован за минусом суммы НДС с авансов.

3.5 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено) первона-чальная стоимость	выбыло (погашено) накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	220 749	-	-	(17 000)	-	-	-	203 749	-
	5311	за 2023г.	260 749	-	-	(40 000)	-	-	-	220 749	-
в том числе:											
x Взносы в УК	5302	за 2024г.	203 749	-	-	-	-	-	-	203 749	-
	5312	за 2023г.	203 749	-	-	-	-	-	-	203 749	-
x Долгосрочные депозиты	5303	за 2024г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-
	5313	за 2023г.	57 000	-	-	(40 000)	-	-	-	17 000	-
x Приобретенные права	5304	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	200 000	-	4 635 702	(4 519 000)	-	-	-	316 702	-
	5315	за 2023г.	300 000	-	1 300 000	(1 400 000)	-	-	-	200 000	-
в том числе:											
x Депозиты	5306	за 2024г.	200 000	-	4 619 000	(4 519 000)	-	-	-	300 000	-
	5316	за 2023г.	300 000	-	1 300 000	(1 400 000)	-	-	-	200 000	-
x Предоставленные займы	5307	за 2024г.	-	-	672	-	-	-	-	672	-
	5317	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
x Приобретенные права	5308	за 2024г.	-	-	16 030	-	-	-	-	16 030	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
+ Добавить строку											
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	420 749	-	4 635 702	(4 536 000)	-	-	-	520 451	-
	5310	за 2023г.	560 749	-	1 300 000	(1 440 000)	-	-	-	420 749	-

Все финансовые вложения Организации не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, текущая рыночная стоимость не определяется.

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ. ВЗАИМОУВЯЗКА СУММ, ОТРАЖЕННЫХ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ С ДАННЫМИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Остаток денежных средств в сумме 1 817 648 тыс. руб. на конец отчетного периода отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и в Отчете о движении денежных средств по строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода».

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

			2024 г.	2023 г.	2022 г.
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 817 648	2 061 472	410 141
	в том числе:				
	Касса организации	12501	138	119	143
	Расчетные счета	12502	816 550	907 702	247 463
	Валютные счета	12503	-	377 967	11 910
	Прочие специальные счета	12504	45	46	133
	Переводы в пути	12505	915	125 638	492
	Депозитные счета до 3 мес	12506	1 000 000	650 000	150 000

Денежные потоки между основным и дочерним обществами представлены следующим образом:
С основным обществом АО «ВИП Сервис Групп» оплачено 5 700 тыс. руб. в рамках текущих операций (5 346 тыс. руб. в 2023г.), в рамках финансовых операций (выплата дивидендов) перечислено 50 000 тыс. руб. (в 2023г. выплат не было).
С дочерним обществом ООО «Випсервис БТ» получено в рамках текущих операций 4 043 тыс. руб. (5 336 в 2023 г.), перечислений в 2024—2023гг. не было.

3.5. КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31.12.2024 г. составил 4 956 тыс. руб. и не изменялся с 2019г.
Добавочный капитал на 31.12.2024г. составил 635 854 тыс. руб. и не изменялся с 2016г.
В 2023 г. была получена чистая прибыль в размере 167 247 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составила 725 763 тыс. руб.

В 2024 г. была получена чистая прибыль в размере 131 891 тыс. руб.
Выплачено дивидендов акционерам 50 000 тыс. руб.
Списано товарных знаков (НМА) согласно законодательства на сумму 430 тыс. руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составила 807 224 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 956	4 956	4 956
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	635 854	635 854	635 854
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	807 224	725 763	558 516
Итого по разделу III	1300	1 448 034	1 366 573	1 199 326

3.6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В течение 2023 г. операций по долгосрочным кредитам и займам не было.
В 2023 году были получены кредиты от АО «Альфа Банк» на сумму 34 036 тыс. руб. и ПСКБ Московский филиал на сумму 1 532 тыс. руб., которые были погашены в течении 3х дней. По кредитам были выплачены проценты в размере 17 тыс. руб.
В течении 2024 года были получены кредиты на сумму 2 119 925 тыс. руб. , погашено 2 119 755 тыс. руб. Остаток непогашенного кредита на 31.12.2024 170 тыс. руб.
Были выплачены проценты 1 602 тыс. руб. за пользование кредитом.

3.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о видах выручки и доле в общей сумме доходов от обычных видов деятельности отчетного периода:

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2023 г.

	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации собственных услуг	316 433	23
Бонусное и агентское вознаграждение	1 047 894	76
Прочее	3 759	1
Итого	1 368 086	100

Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2024 г.

	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации собственных услуг	615984	34

Бонусное и агентское вознаграждение	1168241	65
Прочее	4422	1
Итого	1788648	100

Затраты на производство и реализацию за 2024 г.

	за 2024г.	%
Расходы на оплату труда	70830	7
Отчисления на социальные нужды	13848	1
Материальные затраты	2642	0
Амортизация	4862	1
Прочие	974958	91
ИТОГО	1067140	100

Затраты на производство и реализацию за 2024 г.

тыс. руб.

	за 2024г.	%
Расходы на оплату труда	108 507	8
Отчисления на социальные нужды	22 205	2
Материальные затраты	2 049	0
Амортизация	4 883	0
Прочие	1 279 386	90
ИТОГО	1 417 030	100

3.8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы, связанные с куплей/продажей валюты в Отчете о финансовых результатах показано свернуто с учетом расходов. При реализации Основных средств доходы и расходы показаны свернуто.

Прочие доходы за 2023 г. составили 469 878 тыс. руб. в том числе:

Доходы от участия в других организациях	2310	
Проценты к получению	2320	96 902
Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	23 849
Курсовые разницы	23403	318 863
Доходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	23404	350
Прочее	23405	29 914

Прочие доходы за 2024 г. составили 380 975 тыс. руб. в том числе:

Проценты к получению	2320	287 531
Прочие доходы	2340	93 444
в том числе: Доходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23401	22 494
Штрафы, пени, неустойки к получению	23402	19 068
Курсовые разницы	23403	5 267
Отклонение курса продаж	23404	37 291
Прочее	23405	9 324

Прочие расходы за 2023 г. составили 558 361 тыс. руб. в том числе:

Проценты к уплате	2330	(316)
Курсовые разницы	23502	(5 276)
Комиссии по банковским гарантиям	23503	(31822)
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	23504	-
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23505	(5538)
Прочее	23506	(515 409)

Прочие расходы за 2024 г. составили 584 901 тыс. руб. в том числе:

Проценты к уплате	2330	(1 762)
Прочие расходы	2350	(583 139)
в том числе: Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	23501	(490 850)
Комиссии по банковским гарантиям	23503	(46 009)
Расходы, связанные с покупкой (продажей) валюты	23504	(4 728)
Прочее	23506	(41 552)

3.9 ОЦЕНОЧНОЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВО

Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование (далее – оценочное обязательство по отпускам):

Настройка состава строк

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 088	10 844	(7 899)	(24)	7 009

3.10 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

За 2023 год.

Прибыль до налогообложения, рассчитанная по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 212 463 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 42 493 тыс. руб., что составляет величину, рассчитанную исходя из ставки налога на прибыль в 20%.
Сумма расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли составила 13 615 тыс. руб. в связи с чем отражен постоянный налоговый расход в размере 2 723 тыс.руб.
Уменьшение отложенного налогового актива составило 125 тыс. руб., уменьшение отложенного налогового обязательства составило 16 934 тыс. руб.
Таким образом, налог, рассчитанный по данным бухгалтерского учета, составил 62 025 тыс. руб. (42 493 + 2 723 – 125 + 16 934).
База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2023 год, составила 310 127 тыс. руб., сумма налога на прибыль, соответствующая отраженной в строке 2411 «Текущий налог на прибыль», составила 62 025 тыс. руб.

За 2024 год.

Прибыль до налогообложения, рассчитанная по данным бухгалтерского учета за 2024 год, составила 167 692 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 33 538 тыс. руб., что составляет величину, рассчитанную исходя из ставки налога на прибыль в 20%.
Сумма расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли составила 10 358 тыс. руб. в связи с чем отражен постоянный налоговый расход в размере 2 072 тыс.руб.
Увеличение отложенного налогового актива составило 146 тыс. руб., уменьшение отложенного налогового обязательства составило 795 тыс. руб.
Таким образом, налог, рассчитанный по данным бухгалтерского учета, составил 36 551 тыс. руб. (33 538+2 072+146+795).
База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2024 год, составила 182 753 тыс. руб., сумма налога на прибыль, соответствующая отраженной в строке 2411 «Текущий налог на прибыль», составила 36 551 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль с 20% до 25% в 2025 году, по состоянию на 31.12.2024г. были пересчитаны суммы налоговых активов и налоговых обязательств.

Вид активов и обязательств	На 31.12.2024, поставке 20%		Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5	6	7
Доходы будущих периодов		1 617 730		404 433		2 022 163
Основные средства		120 558		30 140		150 698
Расходы будущих периодов	971 213		242 803		1 214 016	
Итого	**971 213**	**1 738 290**	**242 803**	**434 573**	**1 214 016**	**2 172 862**

В Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024г. отражены по ставке 25%.

3.11 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Состав аффилированных лиц на | 3 | 1 | | 1 | 2 | | 2 | 0 | 2 | 4 |

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица и место жительства физического лица зывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Акционерное общество «ВИП Сервис Групп» (ОГРН: 5077746414961)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, этаж 4, пом. I, ком. 6	Лицо, является единственным участником АО «Випсервис»
2	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Тикет Хаус» (ООО «УК «Тикет Хаус») (ОГРН: 1077757975239)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, этаж технический, пом. I, ком. 12, 13	Лицо, является ЕИО- управляющей компанией АО «Випсервис»
3	Соловьева Ирина Борисовна	Г. Москва, ул. Машкова, д. 9, стр. 1, кв. 92	Лицо является ЕИО в ООО «УК «Тикет Хаус»; ООО «УК «Тикет Хаус» является ЕИО в АО «Випсервис»
4	Горин Дмитрий Львович	. Москва, Чистопрудный бульвар, дом 12, корп. 5, кв. 13	1) Лицо является ЕИО в АО «ВИП Сервис Групп». 2) АО «ВИП Сервис Групп» имеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис»
5	Общество с ограниченной ответственностью «ПОРТРЕТИКС» (ОГРН: 1027739555788)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Басманный, Переведеновский пер., д. 17, к. 1, этаж 4, пом. I, ком. 11	1) Одно и то же лицо владеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «ПОРТРЕТИКС» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 80% 2) Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
6	Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Корпорейт Тревел» (ОГРН: 1097746176912)	123308 г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Хорошово-Мневники, проспект Маршала Жукова, дом 2, помещ. 19/3	1) Одно и то же лицо владеет более 20% в АО «Випсервис» и в ООО «ВИП Корпорейт Тревел» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 100% 2) Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
7	Общество с ограниченной ответственностью «Билетикс. РУ» (ОГРН: 1097746077945)	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, Переулок Переведеновский, д. 17, корп. 1, этаж 3, пом I, ком. 2,3	1) Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус» 2) Одно и то же лицо владеет более 20% в АО «Випсервис» и в ООО «Билетикс. РУ» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 25%
8	Общество с ограниченной ответственностью «БизнесСервис Решения»	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, этаж 4, пом. I, ком. 8,9	1.Одно и то же лицо владеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «БизнесСервис Решения» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 100%

	(ОГРН: 1177746724540)		2.Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»;
9	Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис Технологии» (ОГРН: 1207700340253)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж 3, пом. I, ком. 1	1.Одно и то же лицо владеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «Випсервис Технологии» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 90% 2.Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
10	Общество с ограниченной ответственностью «СИНКУРА РУС» (ОГРН: 1207700356159)	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, технический этаж, пом. I, ком. 5	1.Одно и то же лицо владеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис» и в ООО «СИНКУРА РУС» - АО «ВИП Сервис Групп» -90% 2.Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
11	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС» (ОГРН: 1027700360489)	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, этаж 2, пом. II, ком. 9, 10	1Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
12	Общество с ограниченной ответственностью «МАП» (ОГРН: 1157746957004)	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, помещ. 1/П	Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
13	Общество с ограниченной ответственностью «Хамилтон Аппс» (ОГРН: 1077746338450)	105082, Г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж 2, пом. I, ком. 4. 6, 7	Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»
14	Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис Путешествия» (ОГРН: 1237700187955)	105082, Россия, Г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж техничекий, пом. I, ком. 18	1.Одно и то же лицо владеет более 20% уставного капитала в АО «Випсервис» и в Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис Путешествия»- - АО «ВИП Сервис Групп» - 80 % 2.Одно и то же лицо выполняет функции ЕИО – ООО «УК «Тикет Хаус»;
15	Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис БТ» (ОГРН: 5087746152841)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, помещ. 1/П	- АО «Випсервис» имеет 100% в уставном капитале ООО «Випсервис БТ»
16	ООО «Букинг энд Тикетинг Центр»	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, этаж 2, пом. I, ком. 9	- АО «Випсервис» имеет 25% в уставном капитале ООО «Букинг энд Тикетинг Центр»
17	Автономная некоммерческая организация дополнительного профессионального образования «Учебный центр «В.И.П. Обучение»	105082, г. Москва, Переулок Переведеновский, д. 17, корп. 1	АО «Випсервис»

Операции со связанными сторонами.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет в соответствии с условиями договоров. Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Операции за 2024 год по оказанным/полученным услугам

Контрагенты	Задолженность на начало периода		Операции за период		Задолженность на конец периода	
Характер операции	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БИЛЕТИКС.РУ (Biletix.ru)		10 000,00	160 000,00			
Получено право на использование сайта		10 000,00	160 000,00	150 000,00		
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение				163 613,00		
БСР ООО						
Получены услуги по проживанию в гостиницах		89 731,33	2 629 864,31	2 554 130,34		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию		38 326,80	532 539,60	510 340,80	38 326,80	
Начислено вознаграждение за проживания гостиницах			6 614 782,96			
БЭТЦ ООО				133 333.39		
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение				133 333,39		
В.И.П. Обучение						
Получено услуг по обучению						
ВИП Корпорейт Тревел (ВКТ)						
Предоставлены услуги по использованию ПО	27 200 000,00		27 200 000,00			
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		8 610 923,61	24 433 554,10	33 044 477,71		
Оказано услуг по техобслуживанию	1 578 921,92		16 985 986,93	16 761 320,35		
62.01						
ВИП Сервис Групп			5 346 000,00	5 832 000,00		486 000,00
Получено услуг по аутсорсингу		486 000,00	5 346 000,00	5 832 000,00		
ВИПСЕРВИС БТ ООО						
Предоставлены услуги по использованию ПО	23 200 000,00		23 200 000,00			

Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	395 942,62		5 347 425,90	5 293 764,08		
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		3 890 886,21	4 540 556,82	8 431 443,03		
ВИПСЕРВИС ПУТЕШЕСТВИЯ ООО						
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		4 127 899,35	6 064 895,02	4 063 582,34		2 126 586,67
Випсервис Технологии						
Получены услуги по разработке и сопровождению ПО		10 265 374,24	148 919 391,96	149 328 111,31		10 674 093,59
Оказаны услуги по субаренде	5 916,56		90 228,28	89 668,68	6 476,15	
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО						
Оказаны услуги по субаренде и техобслуживанию	109 843,25		1 318 119,00	1 427 962,25		
МАР ООО			369 526,80	374 566,80		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию			369 526,80	369 526,80		
Портретикс			17 085,00	17 085,00		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию			17 085,00	17 085,00		
СИНКУРА РУС ООО						
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	17 660,00		502 218,40	483 227,20	36 651,20	
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		1 063 135,09	228 652,67	1 400 912,74		
Тикет Хаус Управляющая компания						
Получено услуг управляющей компании		4 315 859,82	45 206 746,48	47 723 589,10		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	253 158,23		2 812 273,56	3 415 921,43		
Хамилтон Аппс						
Оказаны услуги по сервисному обслуживанию	93 832,58		494 883,20	520 486,58	68 229,20	

Операции за 2023 год по оказанным/полученным услугам

Контрагенты	Задолженность на начало периода		Обороты за период		Задолженность на конец периода	
Характер операции	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БИЛЕТИКС.РУ (Biletix.ru)						
Получено право на использование сайта		10 000,00	230 000,00	230 000,00		10 000,00
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение				240 746,00		
БСР ООО						
Получены услуги по проживанию в гостиницах		165 465,30	2 629 864,31	2 554 130,34		89 731,33
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	16 128,00		532 539,60	510 340,80	38 326,80	
Начислено вознаграждение за проживания гостиницах			6 614 782,96			
БЭТЦ ООО						
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение				155 962,00		155 962,00
В.И.П. Обучение			86 500,00	86 500,00		
Получено услуг по обучению			86 500,00	86 500,00		
ВИП Корпорейт Тревел (ВКТ)						
Предоставлены услуги по использованию ПО			27 200 000,00		27 200 000,00	
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение			24 433 554,10	33 044 477,71		8 610 923,61
Оказано услуг по техобслуживанию	1 354 255,34		16 985 986,93	16 761 320,35	1 578 921,92	
62.01						
ВИП Сервис Групп			5 346 000,00	5 832 000,00		486 000,00
Получено услуг по аутсорсингу			5 346 000,00	5 832 000,00		486 000,00
ВИПСЕРВИС БТ ООО						
Предоставлены услуги по использованию ПО			23 200 000,00		23 200 000,00	
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	342 280,80		5 347 425,90	5 293 764,08	395 942,62	

Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение			4 540 556,82	8 431 443,03		3 890 886,21
ВИПСЕРВИС ПУТЕШЕСТВИЯ ООО						
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение			6 064 895,02	10 192 794,37		4 127 899,35
Випсервис Технологии						
Получены услуги по разработке и сопровождению ПО		15 114 724,73	145 405 288,07	140 555 937,58		10 265 374,24
Оказаны услуги по субаренде	741,64		364 440,43	359 265,51	5 916,56	
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО						
Оказаны услуги по субаренде и техобслуживанию	108 643,25		1 346 919,00	1 345 719,00	109 843,25	
МАР ООО	5 040,00		369 526,80	374 566,80		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	5 040,00		369 526,80	374 566,80		
Портретикс			667,20	667,20		
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию			667,20	667,20		
СИНКУРА РУС ООО						
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	24 466,11		333 050,24	339 856,35	17 660,00	
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение			228 652,67	1 291 787,76		1 063 135,09
Тикет Хаус Управляющая компания						
Получено услуг управляющей компании		1 799 017,20	45 206 746,48	47 723 589,10		4 315 859,82
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	856 806,10		2 812 273,56	3 415 921,43	253 158,23	
Хамилтон Аппс						
Оказаны услуги по сервисному обслуживанию	2 016,00		173 110,45	81 293,87	93 832,58	

Выплаты основному управленческому персоналу Общества

Функции управления Обществом и принятия решений осуществляет Управляющая Компания ООО «УК «Тикет Хаус» на основании Договора о передаче полномочий исполнительного органа № 09-20/ТХ от 01.09.2020. За 2023 год стоимость услуг Управляющей компании составила 14 622 тыс. руб., за 2024 год 14 901 тыс. руб.

3.12 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.13 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Решение по реорганизации Обществом не принималось.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2024г., поскольку Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не имеет намерений о прекращении.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

3.14 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Руководитель ООО УК «Тикет Хаус» Соловьева И.Б.

12 мая 2025 г.