

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВИП Сервис СПб» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1. Общие сведения о деятельности Организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Сервис СПб», сокращенное название ООО «ВИП Сервис СПб».

1.2 Юридический и фактический адрес: 196084, Санкт-Петербург, ул. Киевская д.6, корп. 1, лит. Б, пом. 30-Н, офис 207

1.3 Дата регистрации 08 октября 2002 г.

1.4 ОГРН 1027804861611

1.5 ИНН 7810270713

1.6 КПП 781001001

1.7 Зарегистрировано в ИФНС России по Московскому району, свидетельство о постановки на учет серия 78 № 002284479

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 2025г составила 15 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 2025 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом: Единоличный Исполнительный и контролирующий орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный Директор –Устинова Мария Алексеевна	Трудовой договор 1/2018 от 28.08.2018г.	В должности с 28.08.2018г.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 25 декабря 2016 года № 1УБ. 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 2025 году 35 135 тыс. руб.
- 3.2 Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2025 год	
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
1	выручка	35 135	100
2	- по реализации а/б	28 190	80
3	-по реализации ж/д билетов	3 938	11
4	-услуги по наземному обслуживанию	2 474	7
5	- прочие услуги	533	2

3.3 Себестоимость услуг за отчетный период составила 29 524 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2025 год	
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %
1	Материальные затраты	344	1
2	Расходы на оплату труда, страховые взносы	17 234	58
3	Аренда помещения	529	2
4	Прочие затраты	11 327	39
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	5 779	20
7	Итого по элементам	29 524	100

3.4 Прибыль от продаж составила 5 611 тыс. руб.

3.5 Проценты к получению в сумме 949 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.6 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 2 733 тыс. руб.

3.7 «Прочие доходы» составили 2 212 тыс.руб.

3.8 «Прочие расходы» составили 613 тыс. руб.

3.9 Прибыль до налогообложения составила 322 тыс. руб.

После начисления налога на УСН за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2025 год составляет 4 111 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 58 024 тыс. руб.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

4.2 Структура активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2026 тыс.руб	Уд.вес,%
Нематериальные, внеоборотные активы	102	
Дебиторская задолженность	27 066	47
Краткосрочн.фин.вложения	30 512	52
Денежные средства и денежные эквиваленты	344	1
Итого оборотные средства:	58 024	100

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений не определяется.

Пассивы предприятия.

В течение 2025 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.

4.3 Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 24 300 тыс. руб

Кредитор	№ дог	Сумма договора (тыс.руб)	Процентная ставка	Дата заключения по договору	обеспечение (вид, сумма)
Устинова Н.Б	18	7 300,00	Ключевая ставка ЦБ	22.04.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	19	7 500,00	Ключевая ставка ЦБ	23.04.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	20	7 000,00	Ключевая ставка ЦБ	14.05.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	21	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	22.09.2025	без обеспеч
Устинова Н.Б	22	1 500,00	Ключевая ставка ЦБ	26.12.2025	без обеспеч

Распределение прибыли между участниками в 2025 году не производилось.

Таким образом, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 588 тыс. рублей.

4.4 Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета.¹

- Резерв по сомнительным долгам².

Резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности на 31.12.2025 составляет 2 380 тыс. руб.

- Резерв на гарантийный ремонт³

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

- Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов⁴.

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

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.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

³ 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)

⁴ П.25 Приказа МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)

- Резерв под обесценение финансовых вложений⁵

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

5. Прочая информация

5.1 Обществом для осуществления деятельности арендованы у ООО «Невалайн 25» по договору аренды от 01.05.2025г. 02-А предоставлены нежилые помещения по адресу: Спб, ул. Киевская, д.6. Стоимость арендованного имущества оценена в 7 056 тыс. руб.

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

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

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

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

5.6 Общество не имеет существенных событий после отчетной даты.

5.7 К связанным и аффилированным лицам относятся:

Устинова Наталья Борисовна (100 % Уставного капитала)

ООО «Невалайн 25», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (100 % Уставного капитала)

в течение 2025 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 02-А от 01.05.2025г, по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн25» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВИП Сервис Спб») для использования под офис. Объем операций за год 845 тыс. рублей. Задолженности на конец года нет. Оплата производится ежемесячно, согласно выставленным счетам.

ООО «ВСК», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (100 % Уставного капитала)

В течение 2025 года производились операции по агентскому договору (выписка авиабилетов, железнодорожных билетов и прочих услуг) № УВ-1/16 от 31.10.2016.

⁵ П.21, 38 Приказ МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)

Основному управленческому персоналу в лице Устиновой М.А. в течение 2025 года были выплачены вознаграждения в виде заработной платы в размере 1 019 тыс. руб. Сумма страховых взносов по указанным выплатам составила 236 тыс. рублей..

5.8 Существенные ошибки в бухгалтерской отчетности за 2025 после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор



Устинова М.А