ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВСК» за 2025 год

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

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 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 2025г составила 22 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 –Ефимов Владимир Николаевич	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 2025 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 2025 году 56 524 тыс. руб.

Структура реализации по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2024 год		2025 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	выручка	48 880	100	56 524	100	7 644
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	28 043	57	41 840	74	13 797
3	-по реализации ж/д билетов	6 760	14	8 294	15	1 534
4	-услуги по наземному обслуживанию	12 255	25	5 580	10	- 6 645
5	- прочие услуги	1 822	4	810	1	-3

3.2 Себестоимость услуг за отчетный период составила 48 402 тыс. руб.

Структура себестоимости услуг по предприятию представлена следующим образом:

№	Наименование	2024 год		2025 год		Абсолютное отклонение, тыс.руб.
		Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	Сумма, тыс.руб.	Уд.вес, %	
1	Материальные затраты	704	2	907	2	203
2	Расходы на оплату труда	22 452	56	25 281	52	2 829
3	Страховые взносы	4 214	11	5 119	11	905
4	Амортизация	1 599	4	1 613	3	14
5	Прочие затраты	10 773	27	15 482	32	4 709
6	в т.ч. затраты по наземному обслуживанию	2 339	6	1 973	4	-2
7	Итого по элементам	39 742	100	48 402	100	8 660

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

№	Наименование	2024 год		2025 год		Абсолютное отклонение, тыс. руб.
		Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	Сумма, тыс. руб.	Уд. вес, %	
1	себестоимость	39 742	100	48 402	100	8 660
	в т.ч.					
2	- по реализации а/б	17 088	43	27 589	57	10 501
3	-по реализации ж/д билетов	3 974	10	4 840	10	866
4	-услуги по наземному обслуживанию	17 090	43	15 005	31	-2 085
5	- прочие услуги	1 590	4	968	2	-2

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 2025 год сумма расходов по услугам наземного обслуживания уменьшилась. Это связано с переходом работы напрямую с поставщиками гостиничных услуг.

3.3 Прибыль от продаж составила 8 122 тыс. руб.

3.4 Проценты к получению в сумме 733 тыс. руб. – в основном проценты, начисленные на остаток по банковскому счету.

3.5 Проценты к уплате по всем обязательствам составили 7 350 тыс. руб, что в два раза больше по сравнению с 2023годом. Это связано со значительным повышением ключевой ставки в 2024г-2025г.

3.6 «Прочие доходы» составили 1 649 тыс.руб.

3.7 «Прочие расходы» составили 2 858 тыс. руб.

ООО «ВИП Сервис корпорейтед» участвует в следующих существенных судебных спорах незавершённых на конец 2025г:

№ дела	Стороны	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса
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
А40-225298/2025	Кредитор: ООО «ВИП Сервис	ходатайство о включении в реестр требований	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения

	корпорейтед» Должник: ООО "МКТ"	кредиторов должника, 155 637,17 руб.	
А56-81232/2025	Кредитор: ООО «ВИП Сервис корпорейтед» Должник: ООО "ГЕОИЗОЛ""	ходатайство о включении в реестр требований кредиторов должника, 4 504 433,83 руб	Ходатайство удовлетворено. Процедура наблюдения

3.8 Прибыль до налогообложения составила 296 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль и платежей в бюджет за счет чистой прибыли нераспределенная прибыль (чистая прибыль) за 2025 год составляет 143 тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса.

4.1 Валюта баланса составила на конец отчетного периода 61 920 тыс. руб.

4.2 Укрупненная структура внеоборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2025	на 01.01.2026	Изменение, тыс.руб.
Основные средства	3 326	1 734	1 592

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

За отчетный год оборотные активы составили 60 110 тыс. руб.

4.3 Структура оборотных активов, тыс. руб.:

Наименование	на 01.01.2025 тыс.руб	Уд.вес,%	на 01.01.2026 в тыс.руб	Уд.вес,%
Запасы	5	0	3	0
Дебиторская задолженность	76 787	81	56 612	94
Краткосрочн.фин.вложения	17 403	18	1 738	3
Денежные средства и денежные эквиваленты	981	1	1 757	3
Итого оборотные средства:	95 176	100	60 110	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.**		**56 612**	**56 612**		
- покупатели и заказчики, в т.ч.		**41 329**	**41 329**		
ООО "Газпром проектирование"		*22 797*	*22 797*	окт.25	янв.26
ООО "ГЕОИЗОЛ"		*4 504*	*4 504*	мар.25	июн.26
Акционерное общество "КБ высотных и подземных сооружений"		*795*	*795*	ноя.25	мар.26
БДТ им. Г.А. Товстоногова		*6 930*	*6 930*	дек.25	янв.26
АО "ЛОМО"		*948*	*948*	дек.25	янв.26
ООО "Глория"		*584*	*584*	ноя.25	мар.26
Индивидуальный предприниматель Серова Татьяна Анатольевна		*362*	*362*	дек.25	янв.26
ООО "НГ-Энерго"		*673*	*673*	дек.25	янв.26
ООО "Полисинтез"		*264*	*264*	дек.25	янв.26
прочие		3 472	3 472		
- авансы выданные		**0**	**0**		
- прочие дебиторы		15 283	15 283		
Итого (стр.1230)		**56 612**	**56 612**		

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 182 от 12.08.2024г	Петрова Елена Алексеевна	да	100,0	12.08.2024	12.05.2026
Договор займа № 185 от 10.12.2025.	Громова Татьяна Юрьевна	да	110,0	10.12.2025	31.12.2026
Договор займа № 184 от 11.08.2025.	Кондратьева Екатерина Станиславовна	да	15,0	11.08.2025	31.12.2026

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.

4.6 Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 20 410 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	07.10.2025	07.10.2026	без обеспеч
Устинова Н.Б	134	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	12.12.2025	12.12.2026	без обеспеч
Устинова Н.Б	136	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	30.01.2025	30.01.2026	без обеспеч
Устинова Н. Б	137	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	06.02.2025	06.02.2026	без обеспеч
Устинова М.А.	132	1 000,00	1 000,00	Ключевая ставка ЦБ	19.11.2025	19.11.2026	без обеспеч
Устинова М.А.	131	1 500,00	1 500,00	Ключевая ставка ЦБ	11.10.2025	11.10.2026	без обеспеч
Устинова М.А.	138	2 000,00	2 000,00	Ключевая ставка ЦБ	10.07.2025	10.07.2026	без обеспеч
Валуев А.В	133	6 000,00	6 000,00	Ключевая ставка ЦБ	10.12.2025	10.12.2026	без обеспеч
Валуев А.В	135	5 500,00	5 500,00	Ключевая ставка ЦБ	27.12.2025	27.12.2026	без обеспеч
Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составили 3 000 тыс. руб							
Устинова М.А	128	3 000,00	3 000,00	Ключевая ставка ЦБ	06.10.2022	06.10.2026	без обеспеч

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	19.04.2023	19.04.2025	без обеспеч

				ставка ЦБ			
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

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.			**37 281**	**37 281**		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.			**16 346**	**16 346**		
Международная ассоциация воздушного транспорта (ИАТА)	9909118687	за услуги по реализации авиабилетов	5 071	5 071	дек.25	янв.26
ООО "Мой Агент"	7714352628	за услуги по размещению и проживанию в гостиницах, услуги по реализации авиабилетов	1 049	1 049	дек.25	янв.26
АО "Ленгазспецстрой"	7806027191	услуги размещения	2 074	2 074	дек.25	янв.26
Акционерное Общество "Випсервис"	7731205077	за услуги по реализации авиабилетов	1 525	1 525	дек.25	янв.26
ООО "ХБ-Про"	8905026850	услуги размещения	796	796	дек.25	янв.26
ООО "АВАС ГРУПП"	3811149529	услуги размещения	2 991	2 991	дек.25	янв.26
Филиал АО "АВИАРЕПС АГ"	9909020040	за услуги по реализации авиабилетов	2 363	2 363	июн.25	мар.26
прочие			477	477		
Расчеты с покупателями и заказчиками			17 027	17 027		
- задолженность перед персоналом Организации			0	0		
- задолженность перед бюджетом			2 210	2 210		
- прочие кредиторы			1 698	1 698		

2.1 Распределение прибыли между участниками в 2025 году не производилось.

Таким образом, нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 913 тыс. рублей.

Чистые активы (тыс. руб.):

На 31 Декабря 2025 г.	На 31 Декабря 2024 г	На 31 Декабря 2023
923	780	588

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 2025 г. был начислен резерв в размере 718 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 31.12.2025 составляет

3 813 тыс. руб., на 31.12.2024 –6 733 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.

---

[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)

5. Прочая информация

3.1 Обществом для осуществления деятельности арендованы у ООО «Невалайн 25» по договором аренды от 25.04.2025г. №01-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 13-2-1-05/6230БГ от 09.12.2025 на сумму 12 000 000 рублей сроком до 31.12.2026г. 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 25», в составе участников:

Устинова Наталья Борисовна (100 % Уставного капитала)

в течение 2025 года производились операции по предоставлению услуг по договору аренды помещения № 01-А от 25.04.2025г., по которому «Арендодатель» ООО «Невалайн 25» предоставляет во временное пользование нежилое помещение арендатору (ООО «ВСК») для использования под офис. Объем операций за год 1 841 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 2025 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 320 938 тыс. рублей. Оплата производиться ежемесячно, согласно отчетам.

3.9 Основному управленческому персоналу в лице генерального директора Ефимова В.Н. в течение 2025 года было выплачено вознаграждение в виде заработной платы в размере 1 885 тыс. руб . Сумма страховых взносов по указанной выплате составила 343 тыс. рублей..

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

Генеральный директор Ефимов В.Н

Главный бухгалтер Горовая Н.А.