

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерного общества «ВИП СЕРВИС ГРУПП» за 2025 год

Общество	АО «ВИП СЕРВИС ГРУПП»
Идентификационный номер налогоплательщика	7730558760
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного Общества «ВИП СЕРВИС ГРУПП» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

ОГЛАВЛЕНИЕ

1.	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
2.	УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.....	3
2.1.	КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ	3
2.2.	ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	3
2.3.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	3
2.3.1.	<i>Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства.....</i>	3
2.3.2.	<i>Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства.....</i>	3
2.4.	КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ	4
2.5.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	4
2.6.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
2.7.	УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ.....	5
2.8.	ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ	5
2.9.	ЗАПАСЫ.....	5
2.9.1.	<i>Материалы, готовая продукция и НЗП.....</i>	5
2.9.2.	<i>Резервы под обесценение запасов.....</i>	5
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	5
2.11.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	6
2.12.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	6
2.13.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	6
2.14.	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	6
2.15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.16.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	8
3.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
4.	АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ.....	8
5.	ЗАПАСЫ.....	8
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	9
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
8.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	10
9.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
10.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.....	11
11.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	11
11.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	11
11.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ.....	12
11.3.	СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	13
11.4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ.....	13
11.5.	СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ.....	14
11.6.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ.....	14
11.7.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	14
11.8.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	18
11.9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	18

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
70.10.2	Деятельность по управлению холдинг-компаниями

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4. Пояснений).

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Общества, принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства

Не проводились

2.3.2. Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Общество внесло изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

Изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
- показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах свернуто (ранее представлялись развернуто);

В связи с изменением способа учета Обществом были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 г.

В отчет о финансовых результатах:

Статья отчета о финансовых результатах	Отклонение за 2024 г.	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)
2340 «Прочие доходы»	(5015)	5061	46
2350 «Прочие расходы»	5015	(5563)	(548)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-

Изменения связаны с отражением в отчете о финансовых результатах свернуто прочих доходов и расходов по операциям уступки прав (цессия) и продажа доли в УК.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от валюты бухгалтерского баланса.
- пять и более процентов от общей суммы доходов Общества за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

Нематериальные активы и Основные средства в Организации отсутствуют на балансе.

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Имущества в аренду не поступало.

2.8. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Общество не проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение ввиду их отсутствия.

2.9. ЗАПАСЫ

2.9.1. Материалы, готовая продукция и НЗП

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Запасы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимаются к учету в качестве активов (ФСБУ 5/2019 применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости;

2.9.2. Резервы под обесценение запасов

На конец отчетного года запасы отсутствуют.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты и депозиты до востребования.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строкам:

- 4125 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4115 «НДС «свернуто»» - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

2.12. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

2.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Учет отложенных налоговых активов и обязательств не ведется, тк Организация является микропредприятием.

2.14. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.14.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении. Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

Выручка от оказанных услуг признается по мере оказанных услуг и предъявления расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Иные доходы относятся к прочим доходам.

2.14.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности: полностью в отчетном году их признания.

К прямым расходам относятся: материальные затраты.

2.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на промежуточную отчетную дату (месяц), рассчитывается по формуле:

$$\text{ОценОбязОП} = (\text{ЗОТОП} \times \text{НормОтп}) + (\text{ЗВзОП} + \text{НормВз}),$$

где:

ОценОбязОП - сумма оценочного обязательства, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату (месяц);

ЗОТОП - фактические затраты на оплату труда за отчетный период (месяц);

НормОтп - норматив расходов на оплату отпусков, определенный на начало года;

ЗВзОП - фактические затраты на оплату страховых взносов за отчетный период (месяц);

НормВз - норматив расходов на уплату взносов на обязательное социальное страхование, определенный на начало года.

Норматив расходов на оплату отпусков и страховых взносов на начало года устанавливается в размере 8%.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства Общество на конец отчетного года;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на конец отчетного года в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.04.2025 N 540);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на конец отчетного года;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам i-му работнику с 1-го числа следующего месяца;
 n - количество работников на отчетную дату.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности (на те же счета, на которые отнесена сумма оценочного обязательства при создании). Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, то признаётся прочий доход.

2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество признает событием после отчетной даты факт (факты) хозяйственной деятельности, который (которые) оказал (оказали) или может (могут) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который (которые) имел (имели) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.4 настоящих Пояснений.

3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы и Основные средства в Организации отсутствуют.
 Информация о Финансовых вложениях представлена в таблице 5.

4. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Общество выступает в качестве арендатора в отношениях с ООО «Праймрент» по договору аренды. Условия договора 26-18/ПР от 01.07.2018 позволяют не применять ФСБУ 25/2018.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств (тыс.руб):

Денежные средства	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Средства на расчетных счетах	5926	2180

Расшифровки строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса «Расчетные счета» по открытым у Общества банковским счетам (тыс.руб.):

Расчетный счет	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Московский филиал АО Банк "ПСКБ"	677	2 180
АО «Альфа-банк»	5 249	0
Итого:	5926	2180

По состоянию на 31.12.2025 договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 договоров на кредитную линию, овердрафт у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 денежных эквивалентов у Общества нет.

По состоянию на 31.12.2025 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

По состоянию на 31.12.2024 открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

На 31.12.2025 г. остаток денежных средств в сумме 5926 тыс. руб. 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».

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств в сумме 2180 тыс. руб. 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».

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении Дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Долгосрочной и просроченной дебиторской задолженности в отчетном периоде нет.

8. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

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

Вид выручки	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, (%)	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, (%)
Обслуживание в области финансового сопровождения	6732	100	4908	100
Итого:	6732	100	4908	100

В течение 2024 и 2025 гг. были получены следующие прочие доходы (тыс. руб.):

Прочие доходы, в том числе	2025 г.	2024 г.
Дивиденды к получению	30316	118 025
Оценочные обязательства по оплате труда		46
Проценты по депозитам, займам	9110	5785
Итого:	39426	123856

9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных) в отчетном периоде представлена в Таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об оценочных обязательствах в отчетном периоде представлена в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о расходах по обычным видам деятельности в отчетном периоде представлена в Таблице 10. «Расходы по обычным видам деятельности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В течение 2024 и 2025 гг. были произведены следующие прочие расходы (тыс. руб.):

Прочие расходы, в том числе	2025г.	2024 г.
Корпоративные мероприятия/подарки сотрудникам	181	299
Обслуживание банковских счетов	87	
Питание сотрудников	117	108
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	612	
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	7	
Представительские		77
Сертификация		25
Обслуживание банковских счетов		39
ИТОГО	1004	548

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Численность сотрудников Общества составила 5 человек на 31.12.2025 г., и 5 человек на 31.12.2024 г.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – генеральный директор ФИО.

Совет директоров в Обществе не избирается. Функции совета директоров Общества осуществляет общее собрание акционеров, а в случаях, допускаемых законодательством, отдельные функции совета директоров осуществляет генеральный директор.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Дочерние общества:

ООО «Билетикс. РУ» 13 500 000,00 руб.

ООО «БСР» 8 500,00 руб.

ООО «ВИП Корпорейт Тревел» 133 644 479,99 руб.

АО «ВИПСЕРВИС» 60 900 500,00 руб.

ООО «ВИПСЕРВИС ПУТЕШЕСТВИЯ» 8 000,00 руб.

ООО «ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ» ООО 18 000,00 руб.

ООО «СИНКУРА РУС» 9 000,00 руб.

11.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций. Размер УК 60 032 тыс. руб.

Акция обыкновенная именная всего 1072 шт. номиналом 56000 руб. Номер гос. регистрации 1-01-64476-Н.

Список лиц, зарегистрированных в реестре владельцев именных ценных бумаг АО по состоянию на 31.12.2025 г.:

Фамилия, имя, отчество владельцев ц/б АО	Кол-во акций
Спирин А.В.	536
Мукоед В.Ю.	536
ИТОГО	1072

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.25 составила 179 682 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.24 составила 223 496 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 36 186 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 121 737 тыс. руб.

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2025 год в сумме 80 000 тыс. руб. В 2024 году распределение прибыли за 2024 год в сумме 100 000 тыс. руб.

11.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Расчет стоимости чистых активов

по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Акционерное общество "ВИП СЕРВИС ГРУПП"

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	119 454	99 456	99 737
2	II. Оборотные активы	122 967	186 211	163 715
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	242 421	285 667	263 452
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	1 839	1 271	793
7	Доходы будущих периодов,	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	1 839	1 271	793
9	Чистые активы***	240 582	284 396	262 658

11.4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода (строка 2400 отчета о финансовых результатах) на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в Обществе нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций (поскольку Общество не выпускало ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, и не заключало договоры на продажу собственных обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости); соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2025 г.	2024 г.
Средневзвешенное число выпущенных обыкновенных акций (шт.)	1072	1072
За вычетом средневзвешенного числа собственных акций, выкупленных у акционеров (шт.)	1072	1072
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (шт.)	1072	1072
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров руб.	36 186 370,04	121 737 045,16
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, руб. коп. [в рублях и копейках]	33755,94	113560,68

11.5. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено начисление дивидендов за 2025 год в размере 80 000 тыс. руб.
В 2024 году начисление дивидендов за 2024 год в размере 100 000 тыс. руб.

11.6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Организация не подлежит обязательному аудиту. Выплата аудиторской организации не производилась.

11.7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являются:

- Спирин А.В. - акционер, владеющий 50 % акций;
- Мукоед В.Ю. - акционер, владеющий 50% акций.

Прочие связанные лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или 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 «ВИПСЕРВИС»	123308 г. Москва Хорошево-Мневники, пр-д 2й Силикатный д.14	Общество является единственным участником АО «Випсервис»
2	Горин Дмитрий Львович	. Москва, Чистопрудный бульвар, дом 12, корп. 5, кв. 13	1) Лицо является ЕИО в АО «ВИП Сервис Групп».
3	Общество с ограниченной ответственностью «ВИП Корпорейт Тревел» (ОГРН: 1097746176912)	123308 г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2й Силикатный д.14	Общество является единственным участником
4	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	Общество владеет более 20% уставного капитала
5	Общество с ограниченной ответственностью «БизнесСервис Решения» (ОГРН: 1177746724540)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, Переведеновский пер., д. 17, корп. 1, этаж 4, пом. I, ком. 8,9	. Общество владеет более 20% уставного капитала
6	Общество с ограниченной ответственностью	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. Муниципальный округ Басманный, пер.	Общество владеет более 20% уставного капитала

	«Випсервис Технологии» (ОГРН: 1207700340253)	Переведеновский, д. 17, к. 1, этаж 3, пом. I, ком. 1	
7	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	Общество владеет более 20% уставного капитала
8	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	Одни и те же лица владеют более 20% уставного капитала в Обществе и в ООО «Евроконтакт»
9	Общество с ограниченной ответственностью «МАП» (ОГРН: 1157746957004)	105082, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, корп. 1, помещ. I/П	Одни и те же лица владеют уставного капитала в Обществе и в ООО «МАП»
10	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	Одни и те же лица владеют более 20% уставного капитала в Обществе и в ООО «Хамилтон Аппс»
11	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 техничекый, пом. I, ком. 18	Одни и те же лица владеют более 20% уставного капитала в Обществе и в Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис Путешествия»
12	Общество с ограниченной ответственностью «Випсервис БТ» (ОГРН: 5087746152841)	105082, г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Басманный, пер. Переведеновский, д. 17, к. 1, помещ. I/П	- АО «Випсервис» имеет 100% в уставном капитале ООО «Випсервис БТ»
13	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»
14	ООО «Праймрент»	601103 Владимирская обл, Петушинский р-н, мкр Праймрент д.1 стр.1	Одни и те же лица владеют уставного капитала в Обществе и в ООО «Праймрент»

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

У Общества в 2025 г. были финансовые операции со связанными сторонами по выплате дивидендов:

руб.коп.

Акционер	Кол-во акций	НДФЛ	Объем операций		Остаток на 31.12.2025
			Начислено	Оплачено	
Мукоед В.Ю.	536	5952000	40 000 000	34 048 000	0
Спирин А.В.	536	5952000	40 000 000	34 048 000	0

У Общества в 2024 г. были финансовые операции со связанными сторонами по выплате дивидендов:

руб.коп.

Акционер	Кол-во акций	НДФЛ	Объем операций		Остаток на 31.12.2024
			Начислено	Оплачено	
Мукоед В.Ю.	536	7 400 000	50 000 000	42 600 000	0
Спирин А.В.	536	7 400 000	50 000 000	42 600 000	0

У Общества в 2025 г. были финансовые операции с дочерними обществами по получению дивидендов:

ООО «БСР» 30 000 тыс. руб.

ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ ООО 316 тыс. руб.

У Общества в 2024 г. были финансовые операции с дочерними обществами по получению дивидендов:

ВИПСЕРВИС ТЕХНОЛОГИИ ООО 175 тыс. руб.

Билетикс. РУ ООО 4 350 тыс. руб.

ВИП Корпорейт Тревел ООО 50 000 тыс. руб.

ВИПСЕРВИС АО 50 000 тыс. руб.

СИНКУРА РУС ООО 13 500 тыс. руб.

У Общества в 2025 г. были финансовые операции со связанными сторонами по выдаче займов:

ООО «Праймрент» выдан заем в размере 20 000 тыс. руб., начислены проценты 75 тыс. руб. На 31.12.25 заем не погашен.

ООО «Портретикс» погасил заем в размере 18 506 тыс. руб. На 31.12.25 задолженности нет.

Обществом в 2025 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

тыс.руб.

Наименование предприятия (покупателя)		Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнит -м долгам на 31.12.2025	
			Возникло	Оплачено / погашено			
Покупатели и заказчики:							
АО «Випсервис...»		475	7732	7562	644	0	.
ООО «Випсервис Тревэл»		29	346	346	29	0	.

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

тыс.руб.

Наименование предприятия (поставщика)	Виды операци й	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	
			Возникло	Оплачено / погашено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «Праймрент»	аренда	81	1822	1539	364	

Обществом в 2024 г. были осуществлены следующие операции со связанными сторонами:

Дебиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны с НДС):

тыс.руб.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024		
			Возникло	Оплачено / погашено			
Покупатели и заказчики:							
АО «Випсервис»	услуги	486	5688	5700	474		
ООО «Випсервис Тревэл»	услуги	0	202	173	29		

Кредиторская задолженность за 2024 год (суммы указаны с НДС):

тыс.руб.

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024	Методы определения цен
			Возникло	Оплачено / погашено		
Поставщики и подрядчики:						

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01.2024	Объем операций		Остаток на 31.12.2024		
			Возникло	Оплачено / погашено			
ООО «Праймрент»	аренда	43	1226	1187	81		

Основной управленческий персонал Общества

Под основным управленческим персоналом Общества понимается генеральный директор.

Начислена заработная плата в 2025 г. - 138 тыс.руб., 2024 г. – 138 тыс.руб.

11.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год, составила 2441 тыс. руб., за 2024 г. составила 864 тыс. руб. (строка 2411 отчета о финансовых результатах).

В отчетном периоде применяемая Обществом ставка налога составляла 25% (в 2024 г. – 20%).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 9763 тыс.руб. (2024 г. – 4321 тыс.руб.).

11.9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Дата: 24.03.2026 г.



Горин Д.Л.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	99 456	-	20 000	(2)	-	-	-	-	119 454	-
	3а 2024 г.	99 464	-	-	(8)	-	-	-	-	99 456	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	38 555	-	-	(2)	-	-	-	-	38 553	-
	3а 2024 г.	38 563	-	-	(8)	-	-	-	-	38 555	-
Акции	3а 2025 г.	60 901	-	-	-	-	-	-	-	60 901	-
	3а 2024 г.	60 901	-	-	-	-	-	-	-	60 901	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	159 234	-	120 850	(169 450)	-	-	-	-	110 634	-
	3а 2024 г.	108 634	-	202 500	(151 900)	-	-	-	-	159 234	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	108 634	-	-	-	-	-	-	-	108 634	-
	3а 2024 г.	108 634	-	-	-	-	-	-	-	108 634	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	50 000	-	118 500	(168 500)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	201 000	(151 000)	-	-	-	-	50 000	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	600	-	2 350	(950)	-	-	-	-	2 000	-
	3а 2024 г.	-	-	1 500	(900)	-	-	-	-	600	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	258 690	-	140 850	(169 452)	-	-	-	-	230 088	-
	3а 2024 г.	208 098	-	202 500	(151 908)	-	-	-	-	258 690	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	13	-	5 307	(5 319)	-	-	X	X	2	-
	За 2024 г.	14	-	3 799	(3 800)	-	-	X	X	13	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	732	(732)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	482	(482)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 570	(4 570)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 277	(3 277)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	13	-	6	(17)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	14	-	40	(41)	-	-	-	-	13	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		На начало года		резерв по сомнительным долгам	поступило списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	проценты, штрафы и иные начисления		погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	24 784	-	922	-	(19 301)	-	6 405	-
	За 2024 г.	23 179	-	6 284	-	(4 679)	-	24 784	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	3	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	2	-	183	-	(182)	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	503	-	673	-	(503)	-	673	-
	За 2024 г.	486	-	503	-	(486)	-	503	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	180	-	-	-	-	-	180	-
	За 2024 г.	180	-	-	-	-	-	180	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 889	-	244	-	(18 798)	-	5 335	-
	За 2024 г.	22 511	-	5 389	-	(4 011)	-	23 889	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	209	-	-	-	-	-	209	-
	За 2024 г.	-	-	209	-	-	-	209	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					переклассифици- ровано	На конец периода
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	964 516	688 568	- -	(412) (120)	- -	- -	1 240 964	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	114 64	379 145	- -	(114) (96)	- -	- -	379 114	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86	270
Затраты на оплату труда	3 726	2 705
Отчисления на социальные нужды	844	572
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 871	1 794
Итого по элементам	6 527	5 341
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 527	5 341