

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью «БизнесСервис Решения» за
2025 год

Общество	ООО «БизнесСервис Решения»
Идентификационный номер налогоплательщика	7716864533
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «БизнесСервис Решения» (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.

1. Общая информация об организации

ООО «БизнесСервис Решения» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы «1С:Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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);

утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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»	(23 740)	42 674	18 934
2350 «Прочие расходы»	23 740	(28 717)	(4 977)
Прибыль (убыток) от продаж	-	-	-

Изменения связаны с отражением в отчете о финансовых результатах свернуто прочих доходов и расходов в части отчислений в оценочные резервы (резерва по сомнительным долгам).

ОСНОВАНИЕ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость – 6 332
 Самортизировано за 2024 год – 316
 Самортизировано за 2025 год – 1 264
 Остаточная стоимость на 31.12.25 – 4 742

4. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. 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	130 620	1 314

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 130 620 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

На 31.12.2024 г. остаток денежных средств в сумме 1 314 тыс. руб. отражен в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.25 составляет 13 707 тыс.руб,
 Финансовые вложения на 31.12. 2025 – 15 000 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.24 составляет 60 300 тыс.руб., в том числе 50 000 тыс.руб. финансовый актив (средства, размещенные на депозите).

Дебиторская задолженность за 2025 год

Наименование предприятия	Сумма задолженности	Срок погашения
АВИАПАРТНЕР УК	283	31.01.26
ВИП КОРПОРЕЙТ ТРЕВЕЛ ООО	198	31.01.26
ВИПСЕРВИС БТ	713	31.01.26
Налоги и сборы	10 569	31.01.26
Прочая	1 944	31.01.26
ИТОГО	13 707	31.01.26

Дебиторская задолженность за 2024 год

Наименование предприятия	Сумма задолженности	Срок погашения
ВИП КОРПОРЕЙТ ТРЕВЕЛ ООО	3 540	31.01.25
ВИПСЕРВИС БТ ООО	5 378	31.01.25
Налоги и сборы	708	31.01.25
Прочая	674	31.01.25
ИТОГО	10 300	31.01.25

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.

В 2025 году были выплачены дивиденды участникам

АО "ВИП СЕРВИС ГРУПП" – 30 000 тыс.руб.

На момент выплаты, доля участия 100 %

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность за 2024 год

Наименование предприятия	Сумма задолженности	Срок погашения
VIAJES LIBRATUR S.L.	7 620	31.01.25
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЕЛ"	2 526	31.01.25
ООО «АКАДЕМ-ОНЛАЙН»	9 689	31.01.25
ООО "БРОНЕВИК ОНЛАЙН"	2 012	31.01.25
ООО "БЭСТ ИСТЕРН ОТЕЛЬ"	1 442	31.01.25

АО «Випсервис»	23 882	31.01.25
Налоги и сборы	1 921	31.01.25
Расчеты с персоналом	687	16.01.25
Прочая	1584	31.01.25
ИТОГО	51 363	31.01.25

Краткосрочная кредиторская задолженность за 2025 год

Наименование предприятия	Сумма задолженности	Срок погашения
ООО «Интернет Трэвел»	20 094	31.01.26
ООО "АГЕНТИКА ТРЕВЭЛ"	2 021	31.01.26
ООО «АОН.РУ»	4 992	31.01.26
ООО "БРОНЕВИК ОНЛАЙН"	3 215	31.01.26
ООО "ЯНДЕКС.ТАКСИ"	1 614	31.01.26
Налоги и сборы	2 453	31.01.26
Расчеты с персоналом	1 926	16.01.26
Прочая	3 457	31.01.26
ИТОГО	39 772	31.01.26

9. 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, (%)
Выручка от использования программного продукта	317 446	100	392 493	100
Итого:	317 446	100	392 493	100

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

Прочие доходы, в том числе	2025 г.	2024 г.
----------------------------	---------	---------

Списание кредиторской задолженности	14 056	0
Проценты к получению	23 012	18 302
Штрафы, пени	13	3
Корректировка реализации прошлых лет	714	629
Бонус от поставщика	4	0
Итого:	37 799	18 934

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Информация о структуре расходов и доле в общей сумме расходов от обычных видов деятельности:

Вид расхода	2025 год		2024 год	
	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов,(%)	Сумма, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов,(%)
Себестоимость продаж от реализации услуг по бронированию гостиничных услуг	16 848	9	20 962	6
Коммерческие расходы	100 854	53	334 042	85
Управленческие расходы	73 761	38	36 923	9
Итого:	191 463	100	391 927	100

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

Прочие расходы, в том числе	2025г.	2024 г.
Услуги банков	2 804	783
Курсовая разница	8 606	67
Корректировка реализации прошлых лет	740	2 033
Скидки	1 335	6
Штрафы, потери	1 467	1 355
Прочие внереализационные расходы	954	733
Итого:	15 906	4 977

11. 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: 30.03.2026 г.

**Генеральный директор
ООО «БизнесСервис Решения»**

Соловьева Ирина Борисовна