

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерного общества «ВИПСЕРВИС» за 2025 год

Общество	АО «ВИПСЕРВИС»
Идентификационный номер налогоплательщика	7731205077
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 «ВИПСЕРВИС» (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>	<i>3</i>
2.3.2.	<i>Изменение учетной политики Общества, обусловленное изменением законодательства</i>	<i>3</i>
2.4.	КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ.....	4
2.5.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	4
2.6.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	6
2.7.	УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ	8
2.8.	ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ.....	9
2.9.	ЗАПАСЫ	9
2.9.1.	<i>Материалы, готовая продукция и НЗП</i>	<i>9</i>
2.9.2.	<i>Резервы под обесценение запасов.....</i>	<i>9</i>
2.10.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	9
2.11.	ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	10
2.12.	УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	11
2.13.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.....	11
2.14.	ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	11
2.15.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
2.16.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	13
3.	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	9
4.	АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ	16
5.	ЗАПАСЫ.....	16
6.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	17
7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
8.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	19
9.	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	21
10.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	22
11.	ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	25
11.1.	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	25
11.2.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИЯХ	25
11.3.	СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	26
11.4.	ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ	27
11.5.	СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ	27
11.6.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	28
11.7.	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	28
11.8.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	34
11.9.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	35

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
79.90	Услуги по бронированию прочие и сопутствующая деятельность

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»	(6808)	93444	86636
2350 «Прочие расходы»	6808	(583139)	(576331)
Прибыль (убыток) от продаж	-	371618	371618

Изменения связаны с отражением в отчете о финансовых результатах свернуто прочих доходов и расходов по операциям расчетно-кассового обслуживания.

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.

2.6.1 Основные средства отражаются по стоимости приобретения, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты Общества на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. При этом существенной величиной считается сумма затрат, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта ОС, в отношении которого проведен ремонт, техническое обслуживание.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Амортизация по всем объектам основных средств (по всем группам ОС) начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС.

Начисление амортизации заканчивается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем снятия с учета объекта ОС.

Срок полезного использования определяется как срок, в течение которого объект ОС будет приносить экономические выгоды.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной.

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 20% от балансовой стоимости объекта основных средств.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения по их завершению, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами (п. 18 ФСБУ 26/2020).

2.6.2 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.

2.6.3 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 незначительности учитываются в составе прочих расходов единовременно. При этом, незначительными 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.

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

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	010725/1 от 01.07.2025	Помещение общей площадью 479,39 кв. м.	Предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды	1997	5 900
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	3752	0
ООО Праймрент	79-21/ПР от 01.04.2021	Помещение общей площадью 92,50 кв.м.	Субаренда на неопределенный срок	1052	1300
ООО Праймрент	90-21_ПР от 01.12.2021	Помещение общей площадью 475,02 кв.м.	Субаренда на неопределенный срок	10213	10550

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 2024 г. составила 3 950 тыс. руб., в 2025г. составила 3 808 тыс. руб., переменные платежи в договорах не предусмотрены.

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.

В отчете о движении денежных средств суммы НДС/Л, уплаченные Обществом в качестве налогового агента и платежи на обязательное социальное страхование учитываются, как платежи в связи с оплатой труда работников.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

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. Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

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

Создается резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной признается дебиторская задолженность если:

- должник не исполнил обязательство в течение 180 дней со дня исполнения установленного в договоре;
- просроченный долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Общества.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем Общества.

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 ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного расхода (дохода) и отложенных налоговых активов и обязательств, постоянного дохода (расхода). Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

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 (себестоимость товаров, продукции).

При производстве продукции

К прямым затратам относятся:

- расходы на сырье и основные материалы
- заработная плата основных производственных рабочих и отчисления с нее;
- стоимость выполненных подрядных работ;
- амортизация основных средств, задействованных в производстве конкретного вида продукции.

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

СтВз_і - 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

Информация о структуре и движении основных средств представлена в Таблице 4 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

У Общества отсутствуют не амортизируемые основные средства.

4.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	13 878	(8 550)	8 781	-	-	(2 264)	-	-	-	-	22 659
	3а 2024 г.	13 878	(7 115)	-	-	-	(1 436)	-	-	-	-	13 878
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	5 200	(1 473)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	5 200
	3а 2024 г.	5 200	(1 300)	-	-	-	(173)	-	-	-	-	5 200
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 980	(1 739)	-	-	-	(229)	-	-	-	-	1 980
	3а 2024 г.	1 980	(1 491)	-	-	-	(248)	-	-	-	-	1 980
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 885	(4 361)	2 106	-	-	(504)	-	-	-	-	6 971
	3а 2024 г.	4 885	(3 594)	-	-	-	(788)	-	-	-	-	4 885
Транспортные средства	3а 2025 г.	310	(212)	6 675	-	-	(1 175)	-	-	-	-	6 985
	3а 2024 г.	310	(160)	-	-	-	(62)	-	-	-	-	310
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 524	(765)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	1 524
	3а 2024 г.	1 524	(580)	-	-	-	(184)	-	-	-	-	1 524
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 845	5 328	6 784
в том числе:			
Здания	3 553	3 727	3 900
Машины и оборудование (кроме офисного)	12	240	489
Офисное оборудование	2 106	504	1 271
Транспортные средства	5 599	98	160
Другие виды основных средств	575	759	943
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Все объекты основных средств используются в деятельности Общества.

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств за счет изменения оценочных обязательств на демонтаж, утилизацию, восстановление окружающей среды не производилось.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости.

Объекты основных средств, переклассифицированные в течение года в долгосрочные активы к продаже, отсутствуют.

В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания первоначального обесценения основных средств.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, отсутствуют.

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

Информация о Нематериальных активах представлена в таблице 3.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная я (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная я (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная я (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная я (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная я (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3в 2025 г.	28 892	(21 371)	-	-	-	(3 376)	-	-	-	-	-	28 892	(24 746)
	3в 2024 г.	29 309	(18 220)	308	(726)	296	(3 447)	-	-	-	-	-	28 892	(21 371)
в том числе: Другие НМА	3в 2025 г.	28 892	(21 371)	-	-	-	(3 376)	-	-	-	-	-	28 892	(24 746)
	3в 2024 г.	29 309	(18 220)	308	(726)	296	(3 447)	-	-	-	-	-	28 892	(21 371)
из них исключительные права	3в 2025 г.	250	(42)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	250	(92)
	3в 2024 г.	616	(191)	250	(616)	259	(109)	-	-	-	-	-	250	(42)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	описано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленная амортизация	первоначальна я (пересеченна я) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
из них исключительные права	3в 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3в 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 145	7 521	11 089
в том числе:			
Другие НМА	4 145	7 521	11 089
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитал, в отношении которого имеются ограничения имущественных прав

Информация о Финансовых вложениях представлена в таблице 5.

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущий рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	203 749	-	-	-	-	-	-	-	203 749	-
	3а 2024 г.	220 749	-	-	(17 000)	-	-	-	-	203 749	-
в том числе:											
Пай	3а 2025 г.	203 749	-	-	-	-	-	-	-	203 749	-
	3а 2024 г.	203 749	-	-	-	-	-	-	-	203 749	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	17 000	-	-	(17 000)	-	-	-	-	-	-
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.	316 702	-	1 426 000	(1 426 672)	-	-	-	-	316 030	-
	3а 2024 г.	200 000	-	1 219 761	(1 103 059)	-	-	-	-	316 702	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	16 030	-	-	-	-	-	-	-	16 030	-
	3а 2024 г.	-	-	19 089	(3 059)	-	-	-	-	16 030	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	300 000	-	1 426 000	(1 426 000)	-	-	-	-	300 000	-
	3а 2024 г.	200 000	-	1 200 000	(1 100 000)	-	-	-	-	300 000	-
Займы	3а 2025 г.	672	-	-	(672)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	672	-	-	-	-	-	672	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	520 451	-	1 426 000	(1 426 672)	-	-	-	-	519 779	-
	3а 2024 г.	420 749	-	1 219 761	(1 120 059)	-	-	-	-	520 451	-

4. АРЕНДНЫЕ ОТНОШЕНИЯ

Общество выступает в качестве арендатора в отношениях с ООО «Праймрент» по договору аренды № 90-21_ПР от 01.12.2021. и 79-21/ПР от 01.04.2021.. РАО «Москва Златоглавая» по договору № 010725/ВИП от 01.07.2025. Условия договора позволяют не применять ФСБУ 25/2018.

5. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

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	3я 2025 г.	6	-	441 158	(441 158)	-	-	X	X	6	-
	3я 2024 г.	5	-	358 485	(358 485)	-	-	X	X	6	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3я 2025 г.	6	-	3 192	(3 192)	-	-	-	-	6	-
	3я 2024 г.	5	-	2 049	(2 049)	-	-	-	-	6	-
Готовая продукция	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3я 2025 г.	-	-	437 966	(437 966)	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	356 436	(356 436)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3я 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3я 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	-	-	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств (тыс.руб):

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 695 204	1 817 648	2 061 472
в том числе:				
Касса		29	138	119
Расчетные счета		768 613	816 550	907 702
Валютные счета		-	-	377 967
Прочие специальные счета		-	45	46
Переводы в пути		562	915	125 638
Депозитные счета до 3х месяцев		926 000	1 000 000	650 000

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

АО "Випсервис"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 51 за 31 декабря 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Банковские счета	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
51	758 445 936,91		10 167 645,71	750,00	768 612 832,62	
АЛЬФА-БАНК АО (Расчетный, 1578, RUR)	9 689 918,56		2 180 404,34		11 870 322,90	
АЛЬФА-БАНК АО (Расчетный, 9476, RUR)	4 400,00				4 400,00	
АО "ОТП БАНК" Расчетный, RUR 40702810500710001559	6 191,09				6 191,09	
АО "Райффайзенбанк" (Расчетный, RUR) 40702810500000293536	36 748,27				36 748,27	
АО Ингосстрах Банк (RUR Расчетный 1266)	2 104,34				2 104,34	
БАНК ГПБ (АО), Расчетный RUR 40702810900000161341	12 064,74				12 064,74	
КБ "ЛОКО-БАНК" (АО) (Расчетный)	295 634,28				295 634,28	
ООО "Цифра банк" (Расчетный RUR) 40702810600000000036	24 685,12				24 685,12	
ПСКБ МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ (Расчетный) 0054	5 686,97				5 686,97	
РОСБАНК ПАО (Расчетный)	16 129,30				16 129,30	
СБЕРБАНК ПАО (Расчетный)	64 076 100,78		7 698 606,50	750,00	71 773 957,28	
ф-л ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в г.Москве (Расчетный, 0574 RUR)	163 387,45				163 387,45	
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк" (Расчетный)	684 102 137,01		288 634,87		684 390 771,88	
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) (Расчетный RUR) 40702810325610001785	10 749,00				10 749,00	
Итого	758 445 936,91		10 167 645,71	750,00	768 612 832,62	

Депозиты, признанные Денежными эквивалентами, размещены в следующих банках:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 55.03 за 31 декабря 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец пер	
Подразделение	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	К
Банковские счета						
Московский филиал АО Банк "ПСКБ" (Депозитный 0373)	226 000 000,00				226 000 000,00	
Московский филиал АО Банк "ПСКБ" (Депозитный 0374)	400 000 000,00				400 000 000,00	
Московский филиал АО Банк "ПСКБ" (Депозитный 0387)	300 000 000,00				300 000 000,00	

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 1 695 204 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 1 817 648 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 :

Дебиторская задолженность	1230	1 610 928	2 000 958	1 242 031
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		878 433	1 301 660	866 972
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 518	2 078	3 140
Расчеты по налогам и сборам		29 098	3 227	88
Расчеты с подотчетными лицами		-	32	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		701 879	693 961	371 831

8. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

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

	2025 год	%	2024 год	%
Агентское вознаграждение	1 138 782	71	1 168 241	65
Сборы	364 761	23	429 532	24
Прочие	104 593	7	190 875	11
Итого	1 608 137	100	1 788 648	100

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

АО "Випсервис"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2024 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Возврат комиссии банка				140 257,22
Восстановление списанной ДЗ				404 437,98
Госпошлина к получению				28 563,34
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				466 155 311,81
Курсовые разницы				65 308 752,79
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса				50 212 929,32
Оценочные обязательства по оплате труда				23 681,42
Премия авиапоставщиков				22 493 843,74
Проценты по займу к получению				47 003,27
Проценты по остатку на р/с				64 220 933,32
Прочие финансовые доходы				223 262 538,82
Списание кредиторской задолженности				2 370 781,81
Торговый эквиринг (доходы)				1 939 683,92
Уступка прав				4 415 377,82
Штрафы поставщиков к перевыставлению (91.01)				1 496,18
Штрафы, пени для покупателей				19 067 415,24

АО "Випсервис"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы				
Возврат комиссии банка				345 625,04
Восстановление списанной ДЗ				55 500,75
Госпошлина к получению				164 064,91
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты				9 091 144,50
Исправительные записи по операциям прошлых лет				56 646,72
Комиссии прочих поставщиков				933 413,33
Курсовые разницы				12 091 564,45
Оценочные обязательства по оплате труда				24 881,62
Проценты по депозитам				289 378 789,06
Проценты по займу к получению				22 332,50
Проценты по остатку на р/с				104 663 667,07
Резервы по сомнительным долгам				374 812,64
Списание кредиторской задолженности				11 125 042,94
Торговый эквиринг (доходы)				1 342 371,05
Штрафы поставщиков к перевыставлению (91.01)				1 953,00
Штрафы, пени для покупателей				34 189 803,44
Штрафы/начеты авиа				143 000,00

9. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении обязательств:

Кредиторская задолженность	1520	2 259 850	2 906 637	2 405 291
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		73 184	81 687	77 723
Расчеты с покупателями и заказчиками		977 724	846 498	1 038 646
Расчеты по налогам и сборам		34 405	45 114	19 262
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		3 698	2 879	1 232
Расчеты с персоналом по оплате труда		7 273	7 004	2 505
Расчеты с подотчетными лицами		-	12	28
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 163 566	1 923 443	1 265 895

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.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 630	2 049
Затраты на оплату труда	191 227	108 507
Отчисления на социальные нужды	40 016	22 205
Амортизация	5 640	4 883
Прочие затраты	1 358 487	1 279 387
Итого по элементам	1 597 000	1 417 030
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 597 000	1 417 030

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

АО "Випсервис"			
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2025 г.			
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет
91.02			299 012 643,48
<_>			
Списание дебиторской задолженности, не принимаемой к НУ			75 000,00
Банковская гарантия авиа			54 280 997,13
Благотворительность			500 000,00
Восстановление списанной КЗ			4 925,80
Выдача чековых книжек, справок, заверение копий			61 170,00
Госпошлина к оплате			465 565,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			9 246 576,80
Исправительные записи по операциям прошлых лет			339 880,37
Комиссии прочих поставщиков			204 252 449,10
Комиссия по валютным операциям			27 254,79
Корпоративные мероприятия/подарки сотрудникам (Бизнес)			328 690,00
Курсовые разницы			7 649 112,28
Курсовые разницы			22,33
Материальная помощь, не принимаемая к НУ (Бизнес)			149 000,38
Налоги и сборы к оплате			165 176,00
НДС без счет-фактуры			32 892,09
Обслуживание банковских счетов			6 742 157,74
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			80 147,42
Питание сотрудников (Бизнес)			10 367,92
Потери из-за ошибок кассиров, не принимаемые к НУ			4 388 501,49
Проценты по овердрафту			698 167,63
Проценты по овердрафту			300 000,00
Прочие комиссии банков			2 353 215,00
Прочие финансовые расходы			64 350,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно			1 864 574,50
Резервы по сомнительным долгам			1 586 695,91
РКО по валютным счетам			1 475 249,55
Сертификация, членские взносы, не принимаемые НУ			110 000,00
Списание дебиторской задолженности			363 667,72
Списание дебиторской задолженности, не принимаемые к НУ			51 965,48
Торговый эквиринг (расход)			1 342 371,05
Штрафы по налогам и сборам			2 500,00

АО "Випсервис"			
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 91 за 2024 г.			
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)			
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за
Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет
91.02			1 124 019 606,46
Банковская гарантия авиа			46 008 720,09
Оплатеобеспечение			500 000,00
Выдача чековых книжек, оправок, заверение копий			63 610,00
Госпошлина к оплате			63 673,00
Денежная премия субагентам за выполнение условий Договора			1 670 144,96
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты			470 883 157,26
Комиссии прочих поставщиков			490 849 960,13
Комиссия по валютным операциям			387 748,03
Комиссия по работе с платежными системами			0,32
Корпоративные мероприятия/подарки сотрудникам (Бизнес)			166 121,00
Курсовые разницы			60 040 700,23
Материальная помощь, не принимаемая к НУ (Бизнес)			88 179,42
Медицинские услуги (Бизнес)			230 927,87
Налоги и сборы к оплате			168 413,00
НДС без счет-фактуры			16 794,97
Обслуживание банковских счетов			11 395 142,98
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения			1 345,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса			12 922 376,03
Потери из-за ошибок кассиров, не принимаемые к НУ			6 529 507,08
Представительские расходы, не принимаемые к НУ			245 292,00
Проценты по овердрафту			1 462 184,48
Проценты по овердрафту			300 000,00
Прочие комиссии банков			3 835,00
Прочие финансовые расходы			59 100,00
Резервы по сомнительным долгам			-361 017,47
РКО по валютным счетам			13 890 201,79
Сертификация, членские взносы, не принимаемые НУ			114 800,00
Скидки клиентам прочие, не принимаемые к НУ			180 000,00
Списание дебиторской задолженности			-132 357,00
Списание дебиторской задолженности, не принимаемые к НУ			32 591,62
Торговый эквиринг (расход)			1 939 683,92
Уступка прав			4 097 842,09
Штрафы, пени, недоимка по налогам и сборам			728,62

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

11.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Численность сотрудников Общества составила 191,8 человек на 31.12.2025 г., и 136 человек на 31.12.2024 г.

Местонахождение Общества: 123308, г. Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, пр-д 2-й Силикатный, 14

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – Управляющая компания ООО «УК «Тикет Хаус».

Совет директоров в Обществе не формируется. Решения по вопросам, относящимся к компетенции совета директоров, принимаются единственным акционером единолично, а в случаях, допускаемых законодательством, отдельные функции совета директоров осуществляет исполнительный орган

Функции высшего органа осуществляет единственный акционер.

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»

Учредители:

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

Общество имеет обособленное подразделение, зарегистрированное по адресу: 105082, г. Москва, Переведеновский пер., д.17, корп.1.

Дочерние общества:

Итого вкладов 203 749 214,00 рублей

БЭТЦ ООО 2 500,00

ВИПСЕРВИС БТ ООО 203 696 714,00

ТУРПОМОЩЬ Ассоциация Объединение туроператоров 50 000,00

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 уставного капитала организации: 4 955 500,00 рублей и разделен на 9 010 шт. акций номинальной стоимостью 550 руб. за 1 акцию.

За период 2025 – 2022 годы изменения уставного капитала не производились.

Сведения об акциях.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 9 010 шт.

Количество акций, полностью оплаченных: 9 010 шт.

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 разведенной 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».

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.25 составила 937 167 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.24 составила 807 224 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 129944 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 год составила 131891 тыс. руб.

В 2025 году распределение прибыли не производилось.

11.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Расчет стоимости чистых активов по бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Акционерное общество "Випсервис"
(наименование организации)

Единица измерения: _____ тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	220 589	217 812	239 427
2	II. Оборотные активы	3 629 192	4 153 134	3 539 289
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	3 849 781	4 370 946	3 778 716
5	IV. Долгосрочные обязательства	869	2 173	2 533
6	V. Краткосрочные обязательства	2 270 934	2 920 739	2 409 610
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	2 271 804	2 922 912	2 412 143
9	Чистые активы***	1 577 977	1 448 034	1 366 573

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.

Показатели прибыли, тыс. руб.

Показатель	2025 год	2024 год
1) Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. (2) / 3))	14 422,14	14 638,28
2) Чистая прибыль (убыток), руб.	129 943 520,74	131 890 903,00
3) Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при расчете базовой прибыли (убытка) на акцию	9 010	9 010

11.5. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году начисление дивидендов не производилось.

В 2024 году начисление дивидендов за 2024 год в размере 50 000 тыс. руб.

11.6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Сумма, подлежащего выплате, вознаграждения аудиторы ООО «АГ «Корсаков и Партнеры», ОГРН 1157746427068, ИНН 7733234115 за проведение аудита, за отчетный год составит 562,3 тыс.руб.

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 (указывается 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»	123308 г. Москва, Вн. Тер. Г. муниципальный округ Хорошово-Мневники, проспект Маршала Жукова,	1) Одно и то же лицо владеет более 20% в АО «Випсервис» и в ООО «ВИП Корпорейт Тревел» - - АО «ВИП Сервис Групп» - 100%

	(ОГРН: 1097746176912)	дом 2, помещ. 19/3	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» (ОГРН: 1177746724540)	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% 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 техникий, 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»

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.

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Счет	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БИЛЕТИКС.РУ (Biletix.ru)	13 525 180,24		20 250 779 194,60	20 150 763 445,03	113 540 929,81	
Получено право на использование сайта			110 000,00	120 000,00		10 000,00
Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение	121 405 429,98		20 110 387 104,81	20 111 533 175,95	120 259 358,84	
БСР ООО	8 512 496,59		1 432 637 014,34	1 457 746 256,30		16 596 745,37
Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию		38 023,14	4 201 306,32	4 264 906,68		101 623,50
Получены услуги по проживанию в гостиницах	8 093 426,71		1 336 456 581,08	1 362 031 024,69		17 481 016,90
Начислено вознаграждение за проживания гостиницах		1 042 906,98	91 979 126,94	91 450 324,93		514 104,97
БЭТЦ ООО		129 645 725,17	1 251 201 603,61	1 151 881 825,72		30 325 947,28
62 Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		129 645 725,17	1 251 201 603,61	1 151 881 825,72		30 325 947,28
ВИП Корпорейт Тревел (ВКТ)	123 104 154,63		12 967 282 120,08	13 244 788 664,89		154 402 390,18
60 Оказано услуг по техобслуживанию		54 068,55	3 425 916,15	3 371 847,60		
62 Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение	123 158 223,18		12 963 856 203,93	13 241 416 817,29		154 402 390,18
ВИП Сервис Групп		474 000,00	7 627 200,00	7 797 600,00		644 400,00

60Получено услуг по аутсорсингу		474 000,00	7 627 200,00	7 797 600,00		644 400,00
ВИПСЕРВИС БТ ООО		257 550 358,15	2 745 039 893,96	2 677 732 792,81		190 243 257,00
62 Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		257 550 358,15	2 745 039 893,96	2 677 732 792,81		190 243 257,00
ВИПСЕРВИС ПУТЕШЕСТВИЯ ООО	86 055 643,25		694 800 797,43	661 170 605,68	119 685 835,00	
62 Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение	86 055 643,25		694 800 797,43	661 170 605,68	119 685 835,00	
Випсервис Технологии		10 667 617,44	186 635 905,89	206 333 604,45		30 365 316,00
60Получены услуги по разработке и сопровождению ПО		10 674 093,59	186 094 959,49	205 787 381,90		30 366 516,00
62 Оказаны услуги по субаренде	6 476,15		540 946,40	546 222,55	1 200,00	
ЕВРОКОНТАКТ ПЛЮС ООО		79 174 861,30	4 745 766 860,76	4 657 386 379,78	9 205 619,68	
62 Оказаны услуги по субаренде и техобслуживанию		74 520 581,13	2 950 070 481,83	2 984 015 943,77		108 466 043,07
76		4 654 280,17	1 795 696 378,93	1 673 370 436,01	117 671 662,75	
МАП ООО			918 141,11	903 501,11	14 640,00	
62 Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию			918 141,11	903 501,11	14 640,00	
СИНКУРА РУС ООО		1 516 017,26	174 356 413,15	172 572 335,55	268 060,34	
60Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию			1 278 705,00	1 278 705,00		
62 Оказаны услуги по бронированию и предоставлено вознаграждение		1 516 017,26	172 991 752,15	171 207 674,55	268 060,34	
Тикет Хаус Управляющая компания		4 940 867,29	113 290 816,01	115 838 417,34		7 488 468,62
60Получено услуг управляющей компании		5 198 457,33	106 069 355,64	108 359 860,84		7 488 962,53
62 Предоставлены услуги по сервисному обслуживанию	257 590,04		7 221 460,37	7 478 556,50	493,91	
Хамилтон Аппс	68 229,20		1 299 609,18	1 003 064,26	364 774,12	
62Оказаны услуги по сервисному обслуживанию	68 229,20		857 629,18	561 084,26	364 774,12	

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	395 942,62		5 347 425,90	5 293 764,08		

по сервисному обслуживанию						
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	

Основной управленческий персонал 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 2025 год стоимость услуг Управляющей компании составила 17 689 тыс. руб., за 2024 год 14 901 тыс. руб.

11.8. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль за отчетный год, составила 47124 тыс. руб., за 2024 г. составила 36551 тыс. руб. (строка 2411 отчета о финансовых результатах).

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

Прибыль до налогообложения, рассчитанная по данным бухгалтерского учета за 2025 год, составила 176129 тыс. руб., сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 44032 тыс. руб., что составляет величину, рассчитанную исходя из ставки налога на прибыль в 25%.

Сумма расходов, не учитываемых при налогообложении прибыли составила 10 358 тыс. руб. в связи с чем отражен постоянный налоговый расход в размере 2153 тыс.руб.

Уменьшение отложенного налогового актива составило -364 тыс. руб., уменьшение отложенного налогового обязательства составило 1304 тыс. руб.

Таким образом, налог, рассчитанный по данным бухгалтерского учета, составил 47124 тыс. руб. (44032+2153-364+1303).

База для исчисления налога на прибыль, рассчитанная по данным налогового учета за 2025 год, составила 188495 тыс. руб., сумма налога на прибыль, соответствующая отраженной в строке 2411 «Текущий налог на прибыль», составила 47124 тыс. руб.

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.

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.

Генеральный директор УК

Соловьева И.Б.