

ПОЯСНЕНИЯ

за 2021 г.

		Коды		
		2021	12	31
Организация	ООО «ФЕСТ»	по ОКПО 99623887		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7704639452/773001001		
Вид деятельности		по ОКВЭД 79.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество			
с ограниченной ответственностью / частная		по ОКОПФ/ОКФС 12300 16		

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСТ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц ОГРН № 5077746264591 от 07.03.2007 г. Юридический адрес предприятия: 121309, Москва, ул. Барклая, д. 13, строение 2, комната №3

Учредителями являются физические лица – граждане России.

Имеет филиал в городе Санкт-Петербург, обособленное подразделение в Новосибирске, обособленное подразделение во Владивостоке.

1.1. Организационно ООО «ФЕСТ» состоит из аппарата управления 10 чел, финансовой службы 23 чел, департамент авиаперевозок 26 чел., департамент по туризму и бронирования отелей – 5 чел., департамент выставок и семинаров – 7 чел., отдел программного обеспечения – 6 чел. На конец отчетного периода на фирме работало 138 человек, включая филиал и обособленные подразделения.

1.2. Организация имеет договоры на аренду помещений общей площадью 605.5 кв. м, где располагается офис фирмы и производственные помещения.

1.3. Предметом деятельности ООО «ФЕСТ» является реализация авиабилетов по агентским договорам с авиакомпаниями, услуг по организации деловых поездок, включая бронирование отелей, организацию аренды автомобилей и пр. на основе договоров поручений и договоров комиссий.

Основными клиентами Общества являются юридические лица, обслуживаемые по корпоративным договорам, и физические лица (индивидуалы), бронирующие услуги через сайт pososhok.ru

РАЗДЕЛ II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Приказом от 29.12.2020 г. №01/У на 2021 г. была утверждена новая редакция Учетной политики.

2.2. Основные положения учетной политики:

- бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С. Предприятие» версия 8.3;
- выручка определяется методом начисления;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным методом;
- объекты основных средств стоимостью до 40 000 руб., включительно за единицу, включаются в состав МПЗ, по мере принятия к учету и отпуска в эксплуатацию;

- в целях исчисления налога на прибыль доходы и расходы определяются методом начисления;
- при расчете доли прибыли, приходящейся на филиалы и обособленные подразделения, используется расчетный коэффициент, определяемый, как среднее арифметическое величины удельного веса среднесписочной численности работников и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества каждого обособленного подразделения соответственно к среднесписочной численности работников и остаточной стоимости амортизируемого имущества;
- в отношении договоров лизинга с 01.01.2021 применяется ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

РАЗДЕЛ III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Размер прибыли (убытка) от продаж	2019 г.	2020 г.	2021г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 ОФР) - всего тыс. рублей	(22721)	(23551)	(33853)

Убыток, полученный от основного вида деятельности, обусловлен тем, что ООО «ФЕСТ» вынуждено минимизировать размер своего агентского вознаграждения, чтобы быть конкурентоспособным на рынке услуг организации деловых поездок, мероприятий и туристических услуг в неблагоприятных эпидемиологических и политических условиях.

3.1. Выручка от основного вида деятельности в 2021 году составила 516 781 тыс. рублей без учета налога на добавленную стоимость, в том числе:

- агентские вознаграждения от покупателей - 51 718 тыс.руб;
- агентские вознаграждения от поставщиков – 26 259 тыс.руб;
- организация мероприятий – 275 939 тыс.руб.;
- реализация трансферов – 4 204 тыс.руб.;
- проживание в гостинице – 154 756 тыс.руб.;
- прочие услуги – 3 905 тыс.руб.
- туроператорская деятельность в 2021 году не велась.

3.2. Прямые расходы составили 424 804 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость услуг – 420 534 тыс. руб.
- субагентское вознаграждение – 4 270 тыс. руб.

3.3. Управленческие расходы 125 830 тыс.руб., в том числе:

- оплата труда – 61 737 тыс. руб.;
- аренда – 8 373 тыс. руб.;
- техподдержка электронных сервисов – 10 078 тыс. руб.;
- доработка программного обеспечения – 9 978 тыс.руб.;
- страховые взносы – 11 537 тыс. руб.;
- резерв по расходам на предстоящие отпуска – 7 623 тыс.руб.;
- расходы на ДМС – 2 927 тыс.руб.;
- прочие расходы – 13 577 тыс.руб.

3.4. Расчеты с авиакомпаниями и поставщиками услуг производились как за счет собственных, так и за счет привлеченных средств.

Организация привлекала кредиты на условиях овердрафт в размере 507 324 тыс.руб. Проценты по кредитам составили 1 686 тыс.руб.

На 31.12.2021 года все кредитные обязательства полностью погашены.

3.5. К прочим доходам относятся:

- денежные премии согласно условиям договоров от отелей, авиакомпаний за выполнения объема продаж в сумме - **40942** тыс.руб;
- курсовые разницы, результат от купли-продажи валюты – 211 тыс.руб.;
- проценты, полученные за предоставленный заем, остатки по счетам – 190 тыс.руб.;
- прочие доходы – 4 129 тыс.руб.;

3.6. К прочим расходам относятся:

- проценты, уплаченные по банковским кредитам – 1 686 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 6 620 тыс.руб.;
- проценты по договору Лизинга, рассчитанные в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018 – 217 тыс.руб.;
- штрафы по договорам с авиакомпаниями – 619 тыс.руб.;
- материальная помощь – 20 тыс.руб.;
- транспортный налог – 69 тыс.руб.
- резерв сомнительных долгов – 44 тыс.руб.;
- прочие - 1632 тыс.руб.

Влияние колебаний курсов валют по отношению к рублю в ОФР показано свернуто и имеет следующее значение:

- финансовый результат от переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, имеет положительное значение – 194 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов;
- финансовый результат от операций по купле-продаже валюты, имеет положительное значение – 17 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов.

3.7. Налоги в бюджет перечислялись своевременно и в полном объеме.

3.8. Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 384 тыс.рублей.

3.9. По состоянию на 31 декабря 2021года организация имеет:

- дебиторскую задолженность в общей сумме 226 915 тыс. руб., в том числе: от покупателей и заказчиков – 196 755 тыс.руб. Данная задолженность не является просроченной за исключением задолженности в сумме 44 тыс.руб., включенной в резерв сомнительных долгов.

- Авансы, выданные поставщикам (счет 60) в сумме 2 483 тыс. руб., возникли в рамках заключенных договоров.

- Кредиторская задолженность по текущим обязательствам перед авиакомпаниями и поставщиками услуг (гостиница, туроператоры) составляет – 106 458 тыс. руб., по авансам, полученным от покупателей и принципалов в рамках заключенных договоров – 36 482 тыс. руб.

Просроченных обязательств перед поставщиками услуг и принципалами нет.

По состоянию на отчетную дату краткосрочные кредитные обязательства перед банками погашены полностью.

Долг перед участником Общества по долгосрочному займу по состоянию на 31.12.2021 г. составил 5 664 тыс.руб.

3.10. В отчетном периоде чистая прибыль, полученная ООО «Фест» в предыдущих периодах, между участниками не распределялась.

РАЗДЕЛ IV ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

4.1 Организация имеет филиал в городе Санкт Петербург.

Обособленные подразделения в городах:

- Новосибирск

- Владивосток

- Санкт-Петербургский филиал - число работающих на 31.12.2021 – 17 человек. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, состоящей из 3-х сотрудников
Выручка от основного вида деятельности в 2021 году составила 4 674 тыс.руб.

- Обособленное подразделение в Новосибирске имеет двух сотрудников, счета не имеет. Выручка составила – 707 тыс. руб.

- Обособленное подразделение во Владивостоке, на 31.12.2021 г. имеет одного работника, счета не имеет. Выручка составила– 52 тыс.руб.

РАЗДЕЛ V. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

5.1. Основные производственные фонды организации представлены: офисным оборудованием, хозяйственным и производственным инвентарем, компьютерной техникой.

5.2. 13 апреля 2021года заключен договор лизинга на легковой автомобиль BMW X5 xDrive25d, предназначенный для управленческих целей.

РАЗДЕЛ VI. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

6.1. ООО «ФЕСТ» не является организацией, которую контролируют другие организации и которая сама контролирует другие организации.

ООО «ФЕСТ» не участвует в принятии решений других организаций.

6.2. Конечными бенефициарами являются участники общества физические лица Шарфман Александр Виталиевич, Самарянов Борис Александрович.

Шарфман Александр имеет долю в размере 57,75 процентов уставного капитала Общества.

Самарянов Борис имеет долю в размере 37,75 процентов уставного капитала Общества.

В отчетном периоде операции со связанными сторонами не проводились.

РАЗДЕЛ VII. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

7.1. Общество не имеет судебных дел, решение, по которым может в будущем существенно повлиять на дальнейшую деятельность Общества.

События после отчетной даты, связанные с введением санкций негативно отражаются на деятельности ООО «Фест», поскольку обслуживающие компанию банки Совкомбанк, ВТБ, Сбербанк попали под санкции, отменены поездки и перевозки за рубеж, существенно сократилось количество корпоративных мероприятий и деловых поездок внутри страны. Как результат прогнозируется существенное уменьшение выручки.

РАЗДЕЛ VIII. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ.

8.1. На момент подписания отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.
- незавершенных судебных разбирательств.

8.2. Обществом создается оценочное обязательство предстоящей оплаты отпусков сотрудников.

Оценочное обязательство в виде резерва предстоящей оплаты отпусков на конец отчетного периода составило 8 752 тыс.руб. Информация по оценочным обязательствам Общества отражена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

РАЗДЕЛ IX. ОБЕСПЕЧЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ НА БЛИЖАЙШИЕ 12 МЕСЯЦЕВ.

Основными видами деятельности ООО «ФЕСТ» являются 79.11 Деятельность туристических агентств и 82.30 Деятельность по организации конференций и выставок.

Ближайшие 12 месяцев руководство компании не планирует прекращать ведение бизнеса, т.к. на отчетную дату у компании имеется определенный запас прочности, а именно:

- на счетах Общества по состоянию на отчетную дату имеется достаточное количество денежных средств для погашения текущих обязательств перед поставщиками услуг, принципалами по агентским договорам, бюджетом по налогам и страховым взносам, персоналом по оплате труда;
- отсутствуют просроченные обязательства по заключенным договорам, по налогам и страховым взносам;
- краткосрочная дебиторская задолженность превышает кредиторскую задолженность;
- отсутствует непогашенная кредиторская задолженность по кредитным договорам с банками;
- имеются контракты с клиентами на организацию деловых поездок, организацию мероприятий внутри страны и в режиме онлайн, вероятность исполнения которых оценивается как высокая.

Кроме того, в связи с ухудшением экономической ситуации на рынке услуг деловых поездок и введением санкций, руководством ООО «Фест» разработан план мероприятий, в частности,

- сокращение рабочего дня работников, с одновременным уменьшением заработной платы;
- оптимизация управленческих расходов;
- снижение арендной платы арендодателем;
- снижение стоимости услуг связи;
- ликвидация филиала.

ООО «ФЕСТ»:

- принимает активное участие в тендерах, проводимых крупными компаниями;
- организывает рекламные компании для продвижения на рынке новых продуктов;
- совершенствует техническую базу, включая программные продукты.

Осуществление этих операционных мероприятий будет способствовать непрерывности деятельности Общества.

Для осуществления новых проектов и планов компания будет использовать как собственные источники финансирования, так и привлеченные средства.

Генеральный директор

/Рогач В.К./

Главный бухгалтер

/Данишевская И.В./

