

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2022г.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности организации

- 1.1. ООО «Виа Ханса Санкт-Петербург» ИНН 7825461767/КПП 784201001 создано в 2001 году. Доля компании АО «Виа Ханса Холдинг», юридического лица по законодательству Королевства Дании, составляет 100% уставного капитала.
- 1.2. Среднесписочная численность сотрудников организации, включая обособленное подразделение составила 1,0 человека на конец отчетного периода.
- 1.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Виа Ханса Санкт-Петербург» за 2022 год составлена в соответствии с установленными законодательством РФ правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основные показатели деятельности ООО «Виа Ханса Санкт-Петербург» за последние шесть лет представлены в таблице.

Тыс. руб.

| № | Показатель | 2018г. | 2019г. | 2020г. | 2021г. | 2022г. |
|---|---------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | Выручка тур. деятельность | 20733 | 29642 | 834 | 94 | 546 |

Причитающие к уплате налоги и взносы своевременно уплачены в бюджет и внебюджетные фонды, задержек по выплате заработной платы сотрудникам не имеется.

В связи с пандемией коронавируса и СВО (отсутствовал туристический поток в РФ) 2022 году получен убыток в размере 4 177 тыс. рублей.

Чистые активы составляют 24 416 тыс.рублей.

Раздел 2. Способы ведения бухгалтерского учёта

2.1. Учет возмещаемых Принципалом расходов по турагентской деятельности в 2022г. ведется на сч.62.01 в корреспонденции со сч. расчетов с поставщиками, на день составления отчета принципалу в рублях.

2.2 Учет затрат на содержание сдаваемых в аренду ОС (офисы в Москве и Санкт-Петербурге) учитываются на Дт.сч 20 «Основное производство».

2.2. Управленческие расходы учитываются по Дт.сч.26, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в Д. сч.90 «Управленческие расходы» по деятельности с ОСНО. Управленческие расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности

2.3. Для правильного отражения разниц в бухгалтерском и налоговом учете согласно ПБУ 18/02 с помощью программы 1С все расходы организации, не принимаемые в целях налогового учета, отражаются на счете 26, 20, 91 по статьям затрат в качестве расходов, не принимаемых в налоговом учете.

2.4. Первоначальная стоимость ОС погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования, активы, служащие основанием для принятия к ОС к учету не более 40 000,00 рублей за ед. отражаются в составе МПЗ. Общество не создает резерва ремонта ОС. Инвентаризация ОС производится 1 раз в год. Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения. Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

2.5. Резервы предстоящих расходов и платежей в 2022г. не создавались.

2.6. Движение НМА за 2022 г. не происходило.

Раздел 3. Аффилированные лица.

Учредитель : АО «Виа Ханса Холдинг», юридического лица по законодательству Королевства Дании, составляет 100% уставного капитала. Конечный бенефициар: гражданин Дании г-н Ханс-Хенрик Кьелбю который владеет 100% : АО «Виа Ханса Холдинг»

Генеральный директор ООО «Виа Ханса Санкт-Петербург» - Белявская Вера Дмитриевна, доход по 2-НДФЛ за 2022 год составил 508 070,37 рублей.

Раздел 4. Дополнительная информация

Деятельность Общества (не в период пандемии коронавируса и СВО) носит сезонный характер. Первый и четвертый кварталы года относятся к так называемому низкому сезону. Количество приезжающих в эти периоды группы значительно ниже, чем в период высокого сезона. Доля же

управленческих расходов практически постоянна из месяца в месяц. Начиная с мая месяца, выручка увеличивается.

Проводя анализ деятельности Общества, можно сделать вывод, что самым прибыльным является 3-ий квартал года, так называемый пик высокого сезона.

Туристический бизнес в сфере стандартного международного туризма подвержен сезонности. Это видно на примере нашей компании, когда основной «наплыв» групп иностранных туристов в Петербург и Москву происходит с мая по сентябрь, в этот период компания получает прибыль. В то же время осенью-зимой спрос существенно снижается, в этот период спрос определяется, в основном, туристами-индивидуалами и гостями, приезжающими с деловыми целями (бизнес-туризм), доля которых в общем годовом объеме мала.

Раздел 5. События после отчетной даты

На конец 2022 года присутствуют неопределенные обязательства организации, существенно изменяющие ее финансовое положение по сравнению с тем, которая отражена в бухгалтерской отчетности за 2020 год, а именно пандемия коронавируса (COVID-19), которая произошла в 2020-2022 году, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая приостановление транспортных сообщений, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию, а так же СВО. Все это оказало влияние на бизнес-процессы Общества. Так как деятельность компании туристической компании – это въездной туризм, а границы РФ из-за пандемии и СВО закрыты – компания входит в списки наиболее пострадавших областей в данный период. У Организации отсутствуют на конец 2022 судебные дела с другими организациями. Организация для поддержания финансового состояния сдает офисы в аренду.

Раздел 6. Непрерывность деятельности

Руководство Общества проводит анализ возможного влияния изменяющихся микро - и макроэкономических условий на ее финансовое положение и результаты деятельности.

Эффект от данного события после отчетного периода в настоящее время не может быть оценен с достаточной степенью уверенности.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год была составлена с учетом допущения о том, что в обозримом будущем Общество будет продолжать деятельность. Отчетность также основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности.

.

Раздел 7. Крупные сделки

В 2022 году у Организации отсутствуют крупные сделки.

Генеральный директор Белявская В.Д.

13.03.2023г.