

## ПОЯСНЕНИЯ

за 2022 г.

		Коды		
<b>Дата</b> (год, месяц, число)		2021	12	31
<b>Организация</b> ООО "ФЕСТ"	<b>по ОКПО</b>	99623887		
<b>Идентификационный номер налогоплательщика</b> <b>Вид деятельности</b>	<b>ИНН</b> <b>по ОКВЭД</b>	7704639452/773001001 79.11		
<b>Организационно-правовая форма/форма собственности</b> <i>с ограниченной ответственностью / частная</i>	<b>Общество</b> <b>по ОКОПФ/ОКФС</b>	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. Барклай, 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 11 чел, финансовой службы 26 чел, департамент авиаперевозок 23 чел., департамент по туризму и бронирования отелей – 7 чел., департамент выставок и семинаров – 8 чел., отдел программного обеспечения – 6 чел. На конец отчетного периода на фирме работало 125 человек, включая 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 29.12.2021 г. №01/У на 2022 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 100 000 руб., включительно за единицу, включаются в состав МПЗ, по мере принятия к учету и отпуска в эксплуатацию;

- переход на ФСБУ 6/2020 осуществлялся альтернативным методом (п.49 ФСБУ 6/2020);

- 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»

- в отношении договоров аренды ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется (п. 11а ФСБУ 25/2018)

### РАЗДЕЛ III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Размер прибыли (убытка) от продаж	2020 г.	2021 г.	2022г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 ОФР) - всего тыс. рублей	(23551)	(33853)	(42170)

Помимо резкого падения спроса в сложной эпидемиологической, внешнеэкономической и геополитической ситуации, убытки, полученные от основного вида деятельности, обусловлены тем, что высокая конкуренция на рынке по организации деловых поездок, мероприятий и туристических услуг в неблагоприятных вынуждает организацию минимизировать размер своего агентского вознаграждения с целью поддержания своей конкурентоспособности.

3.1. Выручка от основного вида деятельности в 2022 году составила 529501 тыс. рублей без учета налога на добавленную стоимость, в том числе:

- агентские вознаграждения от покупателей - 15 216 тыс.руб;
- агентские вознаграждения от поставщиков – 24 559 тыс.руб;
- организация мероприятий – 204 735 тыс.руб.;
- проживание в гостинице – 203 119 тыс.руб.;
- прочие услуги – 81 872 тыс.руб.
- туроператорская деятельность в 2022 году не велась.

3.2. Прямые расходы составили 405 653 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость услуг – 401 977 тыс. руб.
- субагентское вознаграждение – 3 676 тыс. руб.

3.3. Управленческие расходы 166 018 тыс.руб., в том числе:

- оплата труда – 96 183 тыс. руб.;
- аренда – 8 520 тыс. руб.;
- техподдержка электронных сервисов – 9 836 тыс. руб.;
- доработка программного обеспечения – 11 689 тыс.руб.;
- страховые взносы – 17 076 тыс. руб.;
- резерв по расходам на предстоящие отпуска – 6 088 тыс.руб.;
- расходы на ДМС – 2 022 тыс.руб.;
- прочие расходы – 14 604 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 68 316 тыс.руб. Проценты по кредитам составили 152 тыс.руб.

На 31.12.2022 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 – **50 086** тыс.руб;
- проценты, полученные за предоставленный заем, остатки по счетам – 1 481 тыс.руб.;
- реализация основных средств – 4 328 тыс. руб.
- прочие доходы – 582 тыс.руб.;

3.6. К прочим расходам относятся:

- проценты, уплаченные по банковским кредитам – 152 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 4 941 тыс.руб.;
- проценты по договору Лизинга, рассчитанные в порядке, предусмотренном ФСБУ 25/2018 – 80 тыс.руб.;
- штрафы по договорам с авиакомпаниями – 1 582 тыс.руб.;
- курсовая разница – 152 тыс.руб.;

- транспортный налог – 45 тыс.руб.
- реализация основных средств – 3 736 тыс. руб.
- резерв сомнительных долгов – 11 тыс.руб.;
- прочие - 2 005 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 – 294 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов;
- финансовый результат от операций по купле-продаже валюты, имеет отрицательное значение – 446 тыс. руб. и отражен в составе прочих расходов.

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

3.8. Чистая прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год составила 447 тыс.рублей.

3.9. По состоянию на 31 декабря 2022года организация имеет:

- дебиторскую задолженность в общей сумме 161 990 тыс. руб., в том числе: от покупателей и заказчиков – 120 259 тыс.руб. Данная задолженность не является просроченной за исключением задолженности в сумме 11 тыс.руб., включенной в резерв сомнительных долгов.

- Авансы, выданные поставщикам (счет 60) в сумме 2 742 тыс. руб., возникли в рамках заключенных договоров.

- Кредиторская задолженность по текущим обязательствам перед авиакомпаниями и поставщиками услуг (гостиница, туроператоры) составляет – 138 985 тыс. руб., по авансам, полученным от покупателей и принципалов в рамках заключенных договоров – 54 527 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 31.12.2022 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 Филиал организации в городе Санкт Петербург в связи с реализацией плана мероприятий по сокращению расходов, принятого в 2021 году, закрыт в мае 2022 года.

Обособленные подразделения в городах:

- Новосибирск

- Владивосток

- Обособленное подразделение в Новосибирске на 31.12.2022 г. имеет двух сотрудников, счета не имеет. Выручка составила – 3335 тыс. руб.

- Обособленное подразделение во Владивостоке, на 31.12.2021 г. имеет двух сотрудников, счета не имеет. Выручка составила– 1959 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, 22 апреля 2022 года автомобиль досрочно выкуплен.

#### **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.

Чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

6.3. Генеральный директор ООО «ФЕСТ» Рогач Валерий Константинович также является связанной стороной.

6.4 За 2022 год вознаграждение связанным сторонам составило:

Руководитель: заработная плата – 5 141 тыс. руб., страховые взносы – 781 тыс.руб.

Участник : заработная плата – 3 653 тыс. руб., страховые взносы – 562 тыс. руб.

В отчетном периоде коммерческие сделки со связанными сторонами не осуществлялись.

## **РАЗДЕЛ VII. 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 4 704 тыс.руб. Информация по оценочным обязательствам Общества отражена в таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть)

## **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.

## **РАЗДЕЛ VIII. ВЛИЯНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИХ И ВНУТРИПОЛИТИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ**

Специальная военная операция, начатая Российской Федерацией 24.02.2022 года, повлекла **изменения** валютного законодательства и **курсов валют**; изменения ключевой ставки Банка России; введение **санкционных** ограничений. В течение 2022 года вводились санкции в отношении Российской Федерации, имело место непрогнозируемое изменение курсов валют и изменение ключевой ставки Банка России (пиковые значения ключевой ставки ЦБ РФ в 2022 году: 20% на 28.02.2022 и 7,5% на 19.09.2022).

Кроме того, вышеназванные события существенным образом повлияли на логистические цепочки и рынок туристических услуг практически обрушился.

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.

Все эти фактору негативным образом повлияли на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ФЕСТ».

Как результат прогнозируется существенное уменьшение выручки.

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) в 2022 году не оказало существенного влияния на деятельность организации, т.к. в обществе проводятся профилактические мероприятия по предотвращению заболеваемости персонала коронавирусом и другими вирусными инфекциями, часть персонала переведена на дистанционную работу.

## **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, а именно:

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

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 по крайней мере в течение 12 месяцев после даты представления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

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

Генеральный директор



/Рогач В.К./

Главный бухгалтер



/Петрунин П.Н./

