

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
за 2023 г.

		Коды		
		2023	12	31
Организация ООО «ФЕСТ»	Дата (год, месяц, число) по ОКПО	99623887		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704639452/773001001		
Вид деятельности	по ОКВЭД	79.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество	12300	16	
<i>с ограниченной ответственностью / частная</i>	по ОКОПФ/ОКФС			

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.

Основными видами деятельности ООО «ФЕСТ» являются:

- деятельность туристических агентств (код ОКВЭД 79.11);
- деятельность по организации конференций и выставок (код ОКВЭД 82.30)

Участниками Общества являются физические лица – граждане России.

Обособленные подразделения Общества:

- Новосибирск:
- Владивосток.

1.1. Организационно ООО «ФЕСТ» состоит из аппарата управления 10 чел, финансовой службы 26 чел, департамент авиаперевозок 22 чел., департамент по туризму и бронирования отелей – 9 чел., департамент выставок и семинаров – 12 чел., отдел программного обеспечения – 6 чел. На конец отчетного периода в компании 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 29.12.2022 г. №01/У на 2023 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	2021 г.	2022 г.	2023г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 ОФР) - всего тыс. рублей	(33853)	(42170)	(40517)

Рост убытков связан с резким падением спроса на услуги Общества, обусловленным сложной внешнеэкономической и геополитической ситуацией, Помимо внешних факторов убытки, полученные от основного вида деятельности, обусловлены высокой конкуренцией на рынке по организации деловых поездок, мероприятий и туристических услуг, что вынуждает Общество минимизировать размер своего агентского вознаграждения с целью поддержания своей конкурентоспособности.

3.1. Выручка от основного вида деятельности в 2023 году составила 631 059 тыс. рублей без учета налога на добавленную стоимость, в том числе:

- агентские вознаграждения от покупателей - 34 619 тыс.руб;
- агентские вознаграждения от поставщиков – 31 110 тыс.руб;
- организация мероприятий – 156 708 тыс.руб.;
- проживание в гостинице – 331 334 тыс.руб.;
- прочие услуги – 77 288 тыс.руб.
- туроператорская деятельность в 2023 году не велась.

3.2. Прямые расходы составили 486 716 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость услуг – 482 305 тыс. руб.
- субагентское вознаграждение – 4 411 тыс. руб.
- 3.3. Управленческие расходы 186 860 тыс.руб., в том числе:
 - оплата труда – 111 869 тыс. руб.;
 - аренда – 8 927 тыс. руб.;
 - техподдержка электронных сервисов – 4 933 тыс. руб.;
 - доработка программного обеспечения – 12 186 тыс.руб.;
 - страховые взносы – 19 928 тыс. руб.;
 - резерв по расходам на предстоящие отпуска – 9 379 тыс.руб.;
 - расходы на ДМС – 618 тыс.руб.;
 - прочие расходы – 19 020 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 219 101 тыс.руб. Проценты по кредитам составили 331 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 – 58 802 тыс.руб.;
- проценты, полученные за предоставленный заем, остатки по счетам – 1 056 тыс.руб.;
- прочие доходы – 10 тыс.руб.;
- курсовая разница – 802 тыс. руб.

3.6. К прочим расходам относятся:

- проценты, уплаченные по банковским кредитам – 331 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 4 956 тыс.руб.;
- штрафы по договорам с авиакомпаниями – 1 654 тыс.руб.;
- транспортный налог – 45 тыс.руб.
- резерв сомнительных долгов – 11 тыс.руб.;
- прочие - 10 471 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 – 802 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов;
- финансовый результат от операций по купле-продаже валюты, имеет отрицательное значение – 100 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 2023 год составила 1 824 тыс.рублей.

3.9. По состоянию на 31 декабря 2023года организация имеет:

- дебиторскую задолженность в общей сумме 184 554 тыс. руб., в том числе: от покупателей и заказчиков – 146 485 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 1 386 тыс. руб., возникли в рамках заключенных договоров.

- Кредиторская задолженность по текущим обязательствам перед авиакомпаниями и поставщиками услуг (гостиница, туроператоры) составляет – 153 005 тыс. руб., по авансам, полученным от покупателей и принципалов в рамках заключенных договоров – 40 729 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 31.12.2023 г. погашен

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 обособленные подразделения в городах:

- Новосибирск

- Владивосток

- Обособленное подразделение в Новосибирске на 31.12.2023 г. имеет двух сотрудников, счета не имеет.

- Обособленное подразделение во Владивостоке, на 31.12.2023 г. имеет одного сотрудника, счета не имеет.

В течении 2023 года выручка у обособленных подразделений отсутствовала.

РАЗДЕЛ V. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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

В 2023 году Общество не приобретало основные средства и нематериальные активы.

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. Связанными сторонами Общества являются:

1) Конечные бенефициары - Общества:

- Шарфман Александр Виталиевич – доля в уставном капитале 57,75%;

- Самарянов Борис Александрович - доля в уставном капитале 37,75%.

Чистая прибыль не распределялась, дивиденды не выплачивались.

2) Генеральный директор ООО «ФЕСТ» Рогач Валерий Константинович.

6.3. Вознаграждение, выплаченное Обществом связанным сторонам за 2023 год, составило:

Вид выплат	Генеральный директор	Участник
Заработная плата	4 989 тыс.руб.	4 736 тыс.руб.
Страховые взносы	717 тыс.руб.	681 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 по расходам на оплату предстоящих 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. После отчетной даты события, способные существенно повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год и требующие внесения в нее корректировок, отсутствуют.

РАЗДЕЛ VIII. ВЛИЯНИЕ ВНЕШНЕЭКОНОМИЧЕСКИХ И ВНУТРИПОЛИТИЧЕСКИХ ФАКТОРОВ

Продолжение специальной военной операции, по-прежнему оказывает негативное влияние на деятельность Общества. В течение 2023 года вводились санкции в отношении Российской Федерации, имело место резкое колебание курсов валют, существенный рост учетной ставки Банка России (пиковые значения учетной ставки ЦБ РФ в 2023 году: 16% на 18.12.2023 и 7,5% на 01.01.2023), что негативно сказалось на удорожании привлекаемых кредитов.

В отношении обслуживающих ООО «ФЕСТ» банков Совкомбанк, ВТБ, Сбербанк введены санкции, что негативно влияет на трансграничные расчеты с поставщиками услуг, в результате чего происходят отмены поездок.

Все эти факторы отрицательно влияют на финансово-хозяйственную деятельность ООО «ФЕСТ».

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

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 2023 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./

