

ПОЯСНЕНИЯ

за 2020 г.

		Коды		
Организация ООО «ФЕСТ»	Дата (год, месяц, число)	2020	12	31
	по ОКПО	99623887		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704639452/773001001		
Вид деятельности	по ОКВЭД	79.11		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество			
<i>с ограниченной ответственностью / частная</i>	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 Самаре, обособленное подразделение в Новосибирске, обособленное подразделение во Владивостоке.

1.1. Организационно ООО «ФЕСТ» состоит из аппарата управления 11 чел, финансовой службы 16 чел, департамент авиаперевозок 19 чел., департамент по туризму и бронирования отелей – 7 чел., департамент выставок и семинаров – 10 чел., отдел программного обеспечения – 5 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 **526.6** 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 29.12.2019 г. №01/У на 2020 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.

РАЗДЕЛ III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Размер прибыли (убытка) от продаж	2018 г.	2019 г.	2020г.
От основных видов деятельности (стр. 2200 ОФР) - всего тыс. рублей	(28331)	(22721)	(23551)

3.1. Выручка от основного вида деятельности в 2020 году составила 142 386 тыс. рублей без учета налога на добавленную стоимость, в том числе:

- от реализации тур.продукта в 2020г. составили 24108 тыс.руб.в том числе выездной туризм – 1 260 тыс.руб.,
- реализации авиа и ж/д билетов, бронирования отелей и трансферов – 35243тыс.руб.,
- агентские вознаграждения от отелей, авиакомпаний - 38 295 тыс.руб;
- организация мероприятий – 44 060 тыс.руб.;
- прочее – 680 тыс.руб.

3.2. Прямые расходы по организации мероприятий составили 65 862 тыс. рублей. Управленческие расходы 100 075 тыс.руб.

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

Организация привлекала краткосрочные кредиты в размере 25 000 тыс.руб., а также кредиты на условиях овердрафт в размере 215 077 тыс.руб.

Проценты по кредитам составили 1 695 тыс.руб.

На 31.12.2020 года все кредитные обязательства полностью погашены.

3.4. К прочим доходам относятся:

- денежные премии от отелей, авиакомпаний за выполнения объема продаж в сумме - **17978** тыс.руб;
- курсовые разницы, результат от купли-продажи валюты – 372 тыс.руб.;
- проценты, полученные за предоставленный заем, остатки по счетам – 1 113 тыс.руб.;
- прочие доходы – 207 тыс.руб.;
- штрафы, пени – 3 тыс.руб.

3.5. К прочим расходам относятся:

- проценты, уплаченные по банковским кредитам – 1 086 тыс.руб.;
- расходы на услуги банков – 5 402 тыс.руб.;

- скидки клиентам – 138 тыс.руб.;
- штрафы по договорам с авиакомпаниями – 549 тыс.руб.;
- материальная помощь – 316 тыс.руб.;
- корпоративное мероприятие -2498 тыс.руб.;
- транспортный налог – 101 тыс.руб.
- страхование ДМС, КАСКО (без уменьшения налога на прибыль) – 769 тыс.руб.;
- резерв сомнительных долгов – 44 тыс.руб.;
- прочие - 949 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 – 310 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов;
- финансовый результат от операций по купле-продаже валюты, имеет положительное значение – 62 тыс. руб. и отражен в составе прочих доходов.

3.6. В 4 квартале 2020 г. была проведена инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, по результатам которой был создан резерв сомнительных долгов в сумме 44 тыс. руб. (Приказ от 30.12.2020 г.)

Наименование покупателя	Сумма задолженности, руб.
ООО СК «Еврострой»	4 260,4
ООО «РИЦ»	33 651,24
ООО «КИТ Финанс Холдинговая компания»	6 394,2
Итого	44 305,84

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

3.8. Убыток от финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год составил 13 458 тыс.рублей.

3.9. По состоянию на 31 декабря 2020года организация имеет:

- дебиторскую задолженность в общей сумме 99 146 тыс. руб., в том числе: от покупателей и заказчиков – 57854 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 2 013 тыс. руб., возникли в рамках заключенных договоров.

- Кредиторская задолженность по текущим обязательствам перед авиакомпаниями и поставщиками услуг (гостиница, туроператоры) составляет – 37 507 тыс. руб., по авансам, полученным от покупателей и принципалов в рамках заключенных договоров – 46 082 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 31.12.2020 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 31.12.2020 – 26 человек. Площадь аренды- 86,1 кв.м. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, состоящей из 3-х сотрудников

- Обособленное подразделение в Новосибирске имеет 3 сотрудника, счета не имеет, площадь аренды составляет 35 кв.м.

- Обособленное подразделение во Владивостоке, арендует рабочее место, на 31.12.2020 г. один работник.

В связи с сокращением деятельности ООО «ФЕСТ» были закрыты обособленные подразделения в городах Самара и Краснодар.

РАЗДЕЛ V. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

5.1. Основные производственные фонды организации представлены: 3-мя автомобилями, офисным оборудованием, хозяйственным и производственным инвентарем, компьютерной техникой.

5.2. В отчетном периоде основные средства не приобретались.

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. Фактов хозяйственной деятельности, подпадающих под определение событий после отчетной даты и подлежащих отражению в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчетности нет.

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

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 4264 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. Данные коды признаны правительством Российской Федерации пострадавшими от COVID-19. В этой связи убыток, полученный по итогам 2020 года обусловлен карантином, связанным с распространением коронавирусной инфекции COVID-19 и объявленной пандемией, что повлекло за собой снижение оборотов по операционной деятельности, отказ клиентов от текущих заказов и вынужденные возвраты.

Данные факты могут оказать существенное влияние на непрерывность деятельности ООО «Фест».

Однако, руководство компании не планирует прекращать ведение бизнеса в ближайшие 12 месяцев, т.к. на отчетную дату у компании имеется некоторый 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 новые контракты с клиентами на организацию деловых поездок внутри страны и организацию мероприятий в режиме онлайн, вероятность исполнения которых оценивается как высокая.

Кроме того, руководством ООО «Фест» разработан план мероприятий на случай ухудшения экономической ситуации на рынке услуг деловых поездок и туристических услуг, в частности,

- сокращение рабочего дня работников, с одновременным уменьшением заработной платы;

- поддержка государства, как компании, относящейся к пострадавшей от эпидемии отрасли, как в сфере кредитования, так и в сфере льготного налогообложения;

- оптимизация управленческих расходов;
- снижение арендной платы арендодателем;
- снижение стоимости услуг связи;
- ликвидация филиала.

Кроме того, 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 повышению эффективности труда, снижению себестоимости продуктов и, как следствие, увеличению прибыльности компании.

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./

