

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету по финансовым результатам за 2020 год

### 1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование организации – Акционерное общество «Большой Туризм - Петербург».

1.2. Юридический адрес – 191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808

1.3. Фактический (почтовый) адрес – 191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808

1.4. Дата государственной регистрации – 18 Августа 1998 года, свидетельство о государственной регистрации Правительства Ленинградской области серия ЛО-001 № 31743

1.5. Уставный капитал общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы кредиторов и составляет 8 400,00 руб. (Восемь тысяч четыреста рублей 00 копеек), разделенных на 100 (Сто) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 84,00 руб. (Восемьдесят четыре рубля 00 копеек).

Все акции Общества размещены среди его акционеров следующим образом:

- Алейникова Наталья Николаевна - 85 процентов акций

- Корешева Анастасия Викторовна – 15 процентов акций

Доли в уставном капитале оплачены полностью.

1.6. Общее руководство осуществляет Генеральный директор Алейникова Наталья Николаевна с 13 июня 2017 года.

1.7. Дочерних обществ организация не имеет.

1.8. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, т.к. средняя численность работников за 2020 составила 8 человек (п.2 ч.1 ст.4 Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г.) и выручка от реализации работ, услуг не превысила предельное значение (п.3 ч.1 ст. 4 Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г.).

1.9. Основным видом деятельности является организация комплексного туристического обслуживания на территории Российской Федерации (туроператор по приему иностранных туристов) - 100 % выручки.

### 2. Основные элементы учетной политики организации для целей бухгалтерского учета.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808

ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470

Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»

Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653

Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976

e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании предполагаемого срока использования объекта комиссией, осуществляющей приемку основного средства.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 40 000,00 рублей, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.6. В составе нематериальных активов отражены расходы на создание сайта сторонней организацией. Дата начала использования сайта 01 декабря 2014 года, установленный срок полезного использования 10 лет. Амортизация в 2020 году начислялась линейным способом, общая сумма которой составила 12 207,96 рублей.

2.1.7. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При списании оценка материально-производственных запасов производится методом оценки по средней себестоимости.

2.1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты включают в себя остаток денежных средств по расчетному счету и по валютному счету.

2.1.9. Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.1.10. Выручка от оказания услуг признавалась по мере оказания услуг и предъявления покупателям и заказчикам расчетных документов.

2.1.11. Организация отражает доходы, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов (субсидия из федерального бюджета на частичную компенсацию затрат), в качестве суммы, уменьшающей расходы, на финансирование которых получены соответствующие бюджетные средства.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Организация применяет упрощенную систему налогообложения.

2.2.2. Для расчета единого налога используется объект налогообложения «доходы минус расходы».

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации.**

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.2. Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.2.1. Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности организации за 2020 и 2019 годы, являются сопоставимыми.

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808

ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470

Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»

Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653

Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976

e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

3.2.2. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности представлены в таблице.

Наименование показателя	2020 г. тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.	Изменение показателя	
			в тыс. руб.	в процентах
Выручка	3 737	57 296	-53 559	-93%
Себестоимость продаж	-1 989	-40 840	-38 851	-95%
Управленческие расходы	-2 946	-9 911	-6 965	-70%
Прибыль (убыток) от продаж	-1 198	6 545	-7 743	-118%

Уменьшение прибыли по итогам 2020 года связано с уменьшением туристического потока на период коронавирусной пандемии.

3.2.3. Затраты на производство, которые включают себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Услуги общественного питания	139	2 312
Услуги по размещению	763	17 079
Транспортные услуги	314	10 817
Экскурсионное обслуживание	154	3 757
Культурная программа	106	1 561
Прочие расходы	35	725
Оплата труда	367	3 526
Страховые взносы	111	1 063
<b>Итого:</b>	<b>1 989</b>	<b>40 840</b>

3.2.4. Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2020 год	2019 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Аренда помещения	326	661
Амортизация	37	69
Прочие расходы	451	1 487

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808  
ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470  
Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»  
Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653  
Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976  
e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

Оплата труда	1 652	5 923
Страховые взносы	480	1 771
<b>Итого:</b>	<b>2 946</b>	<b>9 911</b>

### 3.2.5. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2020 год		2019 год	
	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)	Доходы (тыс. руб.)	Расходы (тыс. руб.)
Курсовые разницы	7 114	2 968	4 067	5 144
Продажа иностранной валюты (тыс. руб.)	14 180	14 622	40 475	42 033
Прочие внереализационные доходы (расходы)	22	1 022	215	6
Списанная дебиторская задолженность				
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	62			
Резервы по сомнительным долгам		30		
Расходы не принимаемые для целей налогообложения		1 539		
Прибыль (убыток) прошлых лет				11
операционные расходы		25		
Услуги банка		212		283
<b>Итого</b>	<b>21 378</b>	<b>20 418</b>	<b>44 757</b>	<b>47 477</b>

При пересчете дебиторской задолженности взят курс евро, установленный Центральным банком РФ по состоянию на 31.12.2020 г. и составляет 90,6824 руб. за 1 евро.

### 3.2.6. Прибыль на акцию

Наименование показателя	2020 год	2019 год
	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год (тыс. руб.)	(302)	2 005
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	100	100
Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	(3,02)	20,05

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808

ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470

Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»

Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653

Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976

e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

## 3.2.7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2020 году Общество начислило Генеральному директору Алейниковой Н.Н. краткосрочные вознаграждения в размере 765,3 тыс. руб., в том числе: оплата труда и отчисления на социальное страхование.

## 3.2.8. В течении 2020 года учредителям выплачены дивиденды учредителям:

- Алейникова Наталья Николаевна – 1 704 357,92 рублей,
- Корешева Анастасия Викторовна – 300 769,05 рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

## 3.2.9. Прочая дебиторская задолженность в составе пояснений №5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Платежи в бюджет (фонды)	109	1
ФГУП "ПОЧТА РОССИИ"	4	6
СК ГАЙДЕ АО	50	
Прочая дебиторская задолженность	6	10
<b>Итого по строке 5513</b>	<b>169</b>	<b>17</b>

3.2.10. У Общества есть три основных покупателя, на которых в отдельности приходится не менее 10% общей выручки от продаж, расчеты по которым производятся в иностранной валюте

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

Наименование (заказчика)	покупателя	Выручка от продаж (тыс. руб./тыс. евро/%)	
		2020 год	2019 год
“CLUB MED”		447 тыс.руб./ 6 тыс. евро 12%	12 419 тыс.руб./ 170 тыс. евро 22 %
“BT France”			1 063 тыс.руб./ 15 тыс. евро 2 %
"Marco Vasco"		2 379 тыс.руб./ 34 тыс. евро 64 %	16 293 тыс.руб./ 224 тыс. евро 28 %
"Touroperator 7 Plus"		102 тыс.руб./ 1,5 тыс. евро 3 %	9 261 тыс.руб./ 127 тыс. евро 16 %

3.3. В 2020 г. начислен резерв на оплату отпусков в сумме 273 тыс. руб. отражен по строке 1540 «Оценочные обязательства» в составе краткосрочных обязательств Бухгалтерского баланса.

3.4. События после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых Общество вело свою деятельность (далее - корректирующие события) отсутствуют. Событиям, свидетельствующими о возникших после отчетной даты условиях, в которых Общество ведет свою деятельность (не корректирующим событием), являются продолжающие действие в 2021 году ограничительные меры в связи коронавирусной инфекцией. Общество осуществляет деятельность в сфере экономики, наиболее пострадавшей от коронавируса, сохраняется высокий уровень неопределенности в развитии экономической ситуации. Общество сохранило связи с контрагентами, как заказчиками, так и поставщиками, а также основной состав персонала организации.

В частности, в балансе учтены авансы, полученные от иностранных контрагентов, с целью дальнейшего осуществления реализации услуг при возможном изменении экономической ситуации.

Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808  
ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470

Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»

Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653

Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976

e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)

# Акционерное Общество «БОЛЬШОЙ ТУРИЗМ – ПЕТЕРБУРГ»

3.5. Аффилированными лицами являются:

- акционер АО «Большой Туризм» и генеральный директор АО «Большой Туризм» Алейникова Наталья Николаевна.

Связанной стороной является ООО «Большой Турс» (ОГРН 1047796447687), г. Москва, в связи с тем, что в составе учредителей имеет тех же физических лиц, что и Общество, а именно:

- Алейникова Наталья Николаевна – доля 50% в сумме 5 000,00 руб.

- Корешева Анастасия Викторовна – доля 50% в сумме 5 000,00 руб.

В 2020 году между нашей организацией и ООО «Большой Турс» был заключен Договор денежного займа с процентами (1,5 процента годовых) №1 от 27.07.2020 г. на сумму 1 000 000,00 руб. (один миллион рублей 00 копеек) на срок 11 месяцев. Выданный заем учтен в составе краткосрочных финансовых вложений.

3.6. В 2020 году Обществом как организацией, пострадавшей от коронавирусной пандемии, была получена субсидия из федерального бюджета на частичную компенсацию затрат, включая затраты на сохранение занятости и оплату труда своих работников в размере 315 380 руб. (триста пятнадцать тысяч триста восемьдесят рублей 00 копеек). За счет полученной субсидии погашены следующие расходы:

- арендная плата в размере 146 130,48 руб.

- прочие расходы в размере 169 249,52 руб.

В отчете о финансовых результатах суммы субсидии не отражены, так как на сумму субсидии уменьшены произведенные расходы.

3.7. ПБУ 18/02 не применяется в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с 01.01.2020 года базой для налогообложения являются «доходы за минусом расходов».

3.8. В 2020 году налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, отражен по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2020 г. в начисленной к уплате сумме 66 тыс. руб.; и по строке 4125 «Налог при УСН» в составе денежных потоков от текущих операций Отчета о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2020 г. в уплаченной сумме в размере 242 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30 марта 2021 года



Алейникова Н. Н.

Гриценко А. В.

191119, г. Санкт-Петербург, улица Социалистическая, дом 14, литер А, помещение 31-Н, офис 808  
ИНН 4703038911 КПП 784001001 ОГРН 1027804863470

Расчетный счет 40702810755160139799 в Северо-Западном банке ПАО «Сбербанк России»

Корреспондентский счет 3010810500000000653 БИК 044030653

Телефон + 7 812 4488975, факс + 7 812 4488976

e-mail: [finance@bolshoi.spb.ru](mailto:finance@bolshoi.spb.ru)