

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.
Тел./факс: (812) 237-07-07; Тел.: (812) 237-06-63
E-mail: marka@markaltd.ru

Аудиторское заключение

Акционерам открытого акционерного общества «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809170366, Российская Федерация, 191011, г. Санкт-Петербург, ул. Итальянская, дом 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

1

Ответственность руководства и Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего

контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Котова Н.П.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Марка»,
ОГРН 1167847488489,

197101, Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., д.10 лит. М, пом. 17Н.

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11706024881

02 апреля 2021 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2020
Форма по ОКУД				
Дата (число, месяц, год)				
Организация	Открытое акционерное общество "Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга"	по ОКПО	20507474	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7808028031	
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКОПФ / ОКФС	12267	52
Непубличные акционерные общества	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКЕИ	384	
Единица измерения:	в тыс. рублей			
Местонахождение (адрес)	191011, Санкт-Петербург г, Итальянская ул, д. № 3			
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА	<input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "Аудиторская фирма "Марка"			
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7813268102	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1167847488489	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	605 211	647 056	672 481
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	2 399	2 739	3 918
	Отложенные налоговые активы	1180	-	8 049	6 076
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	12	24
	Итого по разделу I	1100	607 610	657 856	682 499
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	6 088	5 374	5 868
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	38	362	74
	Дебиторская задолженность	1230	175 366	134 919	112 805
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 680	7 205	6 680
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 181	10 861	14 510
	Прочие оборотные активы	1260	775	127	4 278
	Итого по разделу II	1200	197 127	158 849	144 215
	БАЛАНС	1600	804 738	816 705	826 714

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	383	383	383
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	83 463	83 463	83 463
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	240	240	240
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	31 468	27 136	26 421
	Итого по разделу III	1300	115 573	111 241	110 526
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	564 226	372 070	400 134
	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 075	21 298	19 106
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	578 301	393 368	419 240
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	208 388	208 068
	Кредиторская задолженность	1520	100 097	92 249	80 845
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	10 767	11 460	8 037
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	110 864	312 096	296 949
	БАЛАНС	1700	804 738	816 705	826 714

Руководитель

(подпись)

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2020
Организация	Открытое акционерное общество "Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга"	ИНН	20507474		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7808028031		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКЕИ	12267	52	
Непубличные акционерные общества	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	381 868	449 578
	Себестоимость продаж	2120	(230 926)	(268 803)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	150 942	180 775
	Коммерческие расходы	2210	(1 081)	(1 524)
	Управленческие расходы	2220	(111 899)	(125 418)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 962	53 833
	Доходы от участия в других организациях	2310	265	296
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	5 623	1 510
	Прочие расходы	2350	(36 965)	(53 230)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 885	2 409
	Налог на прибыль	2410	(2 171)	(1 692)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 404)	(1 473)
	отложенный налог на прибыль	2412	(767)	(218)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 714	717

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 714	717
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
20507474	
7808028031	
68.20.2	
12267	52
384	

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

по ОКФС / ОКФС

Непубличные акционерные общества / имуществом

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	383	-	83 703	19	26 421	110 526
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3210	-	-	-	-	717	717
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	717	717
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	383	-	83 703	19	27 136	111 241
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 714	4 714
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 714	4 714
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(383)	(383)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(383)	(383)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	383	-	83 703	19	31 468	115 573

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	110 526	717	(2)	111 241
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	110 526	717	(2)	111 241
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	26 421	717	(2)	27 136
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	26 421	717	(2)	27 136
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	115 573	111 241	110 525



Никифоров Иван
Валерьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

27 января 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация	Открытое акционерное общество "Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга"	Форма по ОКУД	0710005		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	20507474		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	ИНН	7808028031		
		по ОКВЭД 2	68.20.2		
Непубличные акционерные общества	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКОПФ / ОКФС	12267	52	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	358 102	451 574
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	351 377	450 896
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	6 725	678
Платежи - всего	4120	(341 674)	(409 876)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(134 539)	(153 655)
в связи с оплатой труда работников	4122	(112 289)	(170 241)
процентов по долговым обязательствам	4123	(400)	(480)
налога на прибыль организаций	4124	(2 526)	(2 551)
ндс, налоги в бюджет	4125	(90 262)	(81 682)
прочие платежи	4129	(1 658)	(1 267)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 428	41 698
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	12 293	8 852
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12 028	8 556
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	265	296
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(20 910)	(35 001)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 870)	(20 117)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 040)	(14 884)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(8 617)	(26 149)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 000	6 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 000	6 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(15 504)	(25 029)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(906)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(15 504)	(24 123)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(12 504)	(19 029)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 693)	(3 480)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10 861	14 510
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 181	10 861
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	13	(169)

Руководитель

(подпись)

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация							
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	994 788	(365 951)	5 419	(975)	975	(48 354)	-	-	999 232	(413 330)		
	5210	за 2019г.	985 404	(323 427)	27 153	(17 769)	9 722	(52 245)	-	-	994 788	(365 951)		
в том числе:														
Здания	5201	за 2020г.	748 766	(251 840)	242	-	-	(33 713)	-	-	749 008	(285 553)		
	5211	за 2019г.	738 373	(214 478)	10 393	-	-	(37 362)	-	-	748 766	(251 840)		
Сооружения	5202	за 2020г.	58 609	(26 985)	799	-	-	(2 835)	-	-	59 407	(29 819)		
	5212	за 2019г.	66 721	(26 610)	3 360	(11 473)	3 426	(3 801)	-	-	58 609	(26 985)		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	61 408	(39 053)	573	(231)	231	(5 529)	-	-	61 751	(44 351)		
	5213	за 2019г.	57 674	(34 803)	5 185	(1 450)	1 450	(5 700)	-	-	61 408	(39 053)		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	18 350	(12 230)	602	-	-	(2 323)	-	-	18 952	(14 553)		
	5214	за 2019г.	16 615	(9 945)	1 848	(113)	113	(2 398)	-	-	18 350	(12 230)		
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	3 716	(3 281)	-	(2)	2	(41)	-	-	3 714	(3 320)		
	5215	за 2019г.	3 790	(3 375)	59	(133)	133	(39)	-	-	3 716	(3 281)		
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	1 263	(495)	-	-	-	(324)	-	-	1 263	(818)		
	5216	за 2019г.	1 026	(144)	237	-	-	(351)	-	-	1 263	(495)		
Транспортные средства	5207	за 2020г.	40 967	(32 057)	2 353	(742)	742	(3 577)	-	-	42 579	(34 892)		
	5217	за 2019г.	39 709	(34 065)	5 858	(4 600)	4 600	(2 592)	-	-	40 967	(32 057)		
Земельные участки	5208	за 2020г.	61 473	-	-	-	-	-	-	-	61 473	-		
	5218	за 2019г.	61 473	-	-	-	-	-	-	-	61 473	-		
Многолетние насаждения	5209	за 2020г.	235	(11)	850	-	-	(12)	-	-	1 084	(23)		
	5219	за 2019г.	22	(8)	212	-	-	(3)	-	-	235	(11)		
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

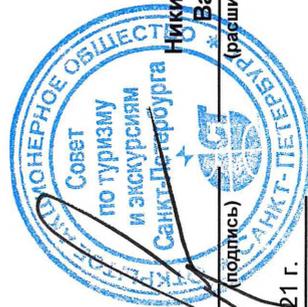
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	18 219	6 938	(429)	(5 419)	19 309
	5250	за 2019г.	10 505	34 867	-	(27 153)	18 219
в том числе:	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Никифоров Иван Валерьевич**
 (расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

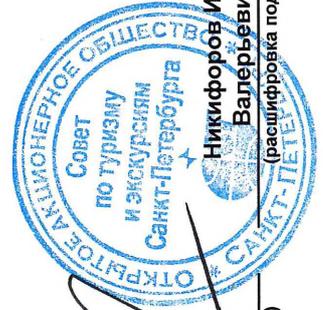
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная коррективировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррективировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	2 739	-	65	(405)	-	-	-	-	2 399
	5311	за 2019г.	3 918	-	-	(1 179)	-	-	-	-	2 739
в том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	2 739	-	65	(405)	-	-	-	-	2 399
	5310	за 2019г.	3 918	-	-	(1 179)	-	-	-	-	2 739

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
 Никифоров Иван
 Валерьевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	5 374	-	247 907	(247 193)	-	-	-	-	6 088	-
	5420	за 2019г.	5 868	-	295 526	(296 020)	-	-	-	X	5 374	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 066	-	15 707	(14 899)	-	-	-	-	5 873	-
	5421	за 2019г.	5 630	-	24 896	(25 460)	-	-	-	3 812	5 066	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	1	-	187	(185)	-	-	-	-	2	-
	5423	за 2019г.	22	-	107	(128)	-	-	-	-	1	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	230 904	(230 904)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	268 853	(268 853)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	1 081	(1 081)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	1 524	(1 524)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	307	-	29	(124)	-	-	-	-	213	-
	5427	за 2019г.	215	-	147	(55)	-	-	-	-	307	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 Никифоров Иван
 Валерьевич
 (расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

22

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	16 482	-	14 238	-	-	(4 810)	-	-	-	-	-	25 910	-
	5521	за 2019г.	10 480	-	9 142	-	-	(3 120)	-	-	-	-	-	16 482	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	16 482	-	14 238	-	-	(4 810)	-	-	-	-	25 910	-
	5522	за 2019г.	10 480	-	9 142	-	-	3 120	-	-	-	-	16 482	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	118 437	-	48 949	-	-	(17 930)	-	-	-	-	-	149 456	-
	5530	за 2019г.	102 345	-	50 375	-	-	(34 283)	-	-	-	-	-	118 437	-
в том числе:															
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	65 496	-	15 883	-	-	(14 627)	-	-	-	-	66 752	-
	5531	за 2019г.	62 622	-	19 394	-	-	(16 520)	-	-	-	-	65 496	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	38 337	-	13 651	-	-	(1 333)	-	-	-	-	50 655	-	
	5532	за 2019г.	29 695	-	18 057	-	-	(9 415)	-	-	-	-	38 337	-	
	5513	за 2020г.	14 604	-	19 416	-	-	(1 970)	-	-	-	-	32 050	-	
Прочая	5533	за 2019г.	10 028	-	12 924	-	-	(8 348)	-	-	-	-	14 604	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	134 919	-	63 187	-	-	(22 740)	-	-	-	-	-	175 366	-
	5520	за 2019г.	112 805	-	59 517	-	-	(37 403)	-	-	-	-	-	134 919	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долготрассового в краткосрочный задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долготрассового в краткосрочный задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	580 458	25 500	8 626	(27 859)	-	-	-	-	-	564 226	
	5571	за 2019г.	608 202	11 000	800	(39 544)	-	-	-	-	-	580 458	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020г.	372 070	500	-	(25 991)	-	-	-	-	-	346 578	
	5573	за 2019г.	400 134	11 000	-	(39 064)	-	-	-	-	-	372 070	
прочая	5554	за 2020г.	208 388	25 000	8 626	(1 868)	-	-	-	-	-	217 648	
	5574	за 2019г.	208 068	-	800	(480)	-	-	-	-	-	208 388	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	92 249	14 873	-	(7 025)	-	-	-	-	-	100 097	
	5580	за 2019г.	80 844	36 126	-	(24 622)	-	-	-	-	-	92 249	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	14 942	2 773	-	(3 797)	-	-	-	-	-	13 918	
	5581	за 2019г.	26 566	2 351	-	(13 975)	-	-	-	-	-	14 942	
авансы полученные	5562	за 2020г.	51 366	7 477	-	(851)	-	-	-	-	-	57 992	
	5582	за 2019г.	35 246	25 214	-	(9 094)	-	-	-	-	-	51 366	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	12 967	4 504	-	(1 839)	-	-	-	-	-	15 632	
	5583	за 2019г.	9 717	4 677	-	(1 427)	-	-	-	-	-	12 967	
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020г.	12 974	118	-	(537)	-	-	-	-	-	12 967	
	5586	за 2019г.	9 315	3 884	-	(225)	-	-	-	35	-	12 974	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550	за 2020г.	672 707	40 373	8 626	(34 884)	-	-	-	X	X	664 323	
	5570	за 2019г.	689 046	47 126	800	(64 166)	-	-	-	X	X	672 707	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)
 (расшифровка подписи)
Иван Никифоров
Санкт-Петербург
 * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *

27 января 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	14 472	20 604
Расходы на оплату труда	5620	110 917	116 226
Отчисления на социальные нужды	5630	22 990	33 119
Амортизация	5640	48 224	48 694
Прочие затраты	5650	147 303	177 103
Итого по элементам	5660	343 906	395 746
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	343 906	395 746

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 (подпись)  _____
 Никифоров Иван Валерьевич
 (расшифровка подписи)
 Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга
 * КЕРПТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * САНКТ-ПЕТЕРБУРГ *
 27 января 2021 г.

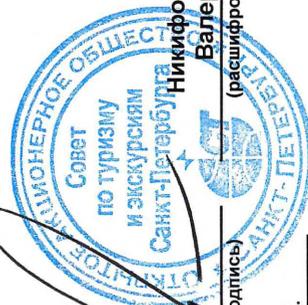
7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 460	21 914	(19 682)	(2 924)	10 767
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись) _____
Никифоров Иван Валерьевич
 (расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

27



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Никифоров Иван Валерьевич**
 (расшифровка подписи)

27 января 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 год

ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга»

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения об обществе
2. Учетная политика
3. Раскрытие существенных показателей отчетности
 - 3.1. Учет основных средств
 - 3.2. Учет материалов
 - 3.3. Признание доходов
 - 3.4. Учет расходов
 - 3.5. Заемные средства
 - 3.6. Задолженность покупателей и заказчиков
 - 3.7. Информация о связанных сторонах и состав аффилированных лиц
 - 3.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности
 - 3.9. Непрерывность деятельности
 - 3.10. Условные факты хозяйственной деятельности
 - 3.11. События после отчетной даты

1. Общие сведения об обществе.

Открытое акционерное общество «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» (далее - «Совет») было зарегистрировано в качестве юридического лица 24.06.1992,

номер свидетельства о государственной регистрации 1733-р

орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Куйбышевского района Мэрии Санкт-Петербурга

ОГРН: 1027809170366

Дата внесения в ЕГРЮЛ: 22.07.2002

Орган, осуществивший регистрацию в ЕГРЮЛ: ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга. ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга», расположен: юридический адрес: Санкт-Петербург, Итальянская ул., д.3 фактический адрес совпадает с юридическим

Уставный капитал «Общества» 382590 руб. (382590 простых акций).

Среднесписочная численность работников составила на конец отчетного года 140 человека (в 2019 году 134 чел).

Общество является контролируемым со стороны Общего собрания ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга».

На 2020 год утверждена аудиторская фирма ООО «Аудиторская фирма «Марка».

Основная хозяйственная деятельность Совета в 2020 году:

- 1) сдача в аренду нежилых зданий и помещений, находящихся в собственности Совета;
- 2) Совет осуществляет турагентскую деятельность (реализация и продвижение турпродукта, сформированного другими турфирмами);
- 3) предоставление гостиничных услуг, эксплуатация гостиниц;
- 4) эксплуатация спортивных центров;
- 5) продажа авиабилетов;
- 6) проведение и содействие в проведении различных семинаров и конгрессов.

Заработная плата работникам начислялась в соответствии с законодательством РФ, выплачивалась своевременно, просроченной задолженности по заработной плате на конец года нет.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов:

- Федерального Закона РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н (в редакции от 24.12.2010 № 186н.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н в редакции изменений от 27.04.2012);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н (в редакции от 08.11.2010 г. № 142н).

Бухгалтерский учёт ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» максимально приближен к налоговому с целью снижения трудоёмкости учётного процесса. Существенные изменения в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом не вносились.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2018 и 2019 годы была проаудирована.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

С 01.01.2021 в учетную политику организации вносятся изменения в связи с:

Вступлением в действие федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Переход на новые правила учета запасов будет осуществлен перспективно – т.е. стандарт будет применяться к фактам хозяйственной деятельности начиная с 1 января 2021 года.

Основные средства

В составе основных средств учитываются материальные ценности, предназначенные для использования в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев или обычный операционный цикл, если он превышает 12 месяцев и отвечающие критериям, предусмотренным ПБУ 6/01.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, осуществляется Обществом в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, накопленной за всё время эксплуатации. Переоценка основных средств не производилась.

Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации в соответствии с законодательством Российской Федерации, принимаются к бухгалтер-

скому учету/списываются с учета с момента подписания акта приема-передачи имущества.

Амортизация основных средств производится линейным методом на основании заключения комиссии по приему основных средств, с ориентиром на нормы, исходя из сроков полезного использования, определённых в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и мест их нахождения (по материально ответственным лицам).

Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. При этом инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации и т.п. Основным признаком, по которому один инвентарный объект идентифицируется от другого, служит выполнение им самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо использовании для управленческих нужд Компании.

В бухгалтерском учёте нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости в сумме затрат на приобретение. Амортизация начисляется линейным способом путём накопления соответствующих сумм на счёте 05 «Амортизация нематериальных активов». Переоценка НМА не осуществляется. Срок полезного использования определяется Компанией при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ;

ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого предполагается получение экономических выгод (дохода).

Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов учитывались материальные ценности, используемые для управленческих нужд, а также инвентарь и хозяйственные принадлежности, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

В составе материально производственных запасов также отражены активы, в отношении которых выполняются условия, необходимые для признания их в качестве объектов основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных воз-

мещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Организация применяет способ списания запасов по фактической стоимости.

Отражение в бухгалтерском учете поступления, наличия и движения специальной оснастки и специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится на счете 10 "Материалы", субсчетах 10-10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе", 10-11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации". Выдача спецодежды и спецоснастки производится в пределах типовых норм, утвержденных Приказом Минздравсоцразвития № 1247 от 31.12.2010г., без передачи в собственность сотрудникам. В налоговом учёте расходы на спецодежду и спецоснастку отражаются в составе материальных расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков (юридических лиц), (отраженная в составе дебиторской задолженности) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухучету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 1 месяца.

В Отчете о движении денежных средств:

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражены в отчете о движении денежных средств как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности в составе строки «Прочие поступления» («Прочие платежи»).

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н основная сумма долга по по-

лученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Признание доходов

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуг покупателям и предоставления им расчётных документов.

Расходы текущего периода

Учет расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному и личному страхованию), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, срок обращения и погашения которых превышает один год, относятся к долгосрочным финансовым вложениям. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на от-

четную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе внереализационных доходов и расходов).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Формирование оценочных резервов

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на 31 декабря отчетного года и в промежуточные отчетные даты определяются по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где:

ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар_i - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн_i - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз_i - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;

n - количество работников на отчетную дату.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

В 2020 году для отражения в отчетности налога на прибыль/убыток организация использовала метод отсрочки/затратный метод расчета налога, в котором в качестве первичных данных берутся доходы и расходы. На их основе определяются налоговые разницы, рассчитывается текущий налог на прибыль, а также часть отложенного налога, которая образовалась за прошедший период. Такой метод предполагает

трансформацию данных о суммах показателей в бухучете с целью сравнения их с данными, формируемыми в налоговом учете.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на сумму постоянных налоговых активов и обязательств, так же отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку налога, установленную законодательством РФ по налогам и сборам.

Эта информация отражается в строках отчета о прибылях и убытках по строке 2410 «Налог на прибыль» в т.ч.:

Текущий налог на прибыль – 1 404 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 766 тыс. руб

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31.12.2020 и составившего 73,8757 рублей за 1 доллар США (на 31.12.2019 курс – 61,9057 рублей за 1 доллар США).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2020, отнесены свернуто на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов.

Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год (основных средств – один раз в три года) перед составлением годового баланса, при смене материально-ответственных лиц, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка, выявленная в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности, признается существенной, если отношение данной ошибки к общему итогу соответствующей группы статей бухгалтерского баланса ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» или статьи отчета о финансовых результатах ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» за отчетный период составляет не менее 5 процентов. В остальных случаях ошибка является не существенной.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности за 2020 год.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности организации приводится в приложениях Пояснения. Раздел 2,3,4,5,6,7,8.

3.1 Учет основных средств.

Основные средства												
Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	994 788	(365 951)	5 419	(975)	975	(48 354)	-	-	999 232	(413 330)
	5210	за 2019г.	985 404	(323 427)	27 153	(17 769)	9 722	(52 245)	-	-	994 788	(365 951)
в том числе:												
Здания	5201	за 2020г.	748 766	(251 840)	242	-	-	(33 713)	-	-	749 008	(285 553)
	5211	за 2019г.	738 373	(214 478)	10 393	-	-	(37 362)	-	-	748 766	(251 840)
Сооружения	5202	за 2020г.	58 609	(26 985)	799	-	-	(2 835)	-	-	59 407	(29 819)
	5212	за 2019г.	66 721	(26 610)	3 360	(11 473)	3 426	(3 801)	-	-	58 609	(26 985)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	61 408	(39 053)	573	(231)	231	(5 529)	-	-	61 751	(44 351)
	5213	за 2019г.	57 674	(34 803)	5 185	(1 450)	1 450	(5 700)	-	-	61 408	(39 053)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020г.	18 350	(12 230)	602	-	-	(2 323)	-	-	18 952	(14 553)
	5214	за 2019г.	16 615	(9 945)	1 848	(113)	113	(2 398)	-	-	18 350	(12 230)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	3 716	(3 281)	-	(2)	2	(41)	-	-	3 714	(3 320)
	5215	за 2019г.	3 790	(3 375)	59	(133)	133	(39)	-	-	3 716	(3 281)
Офисное оборудование	5206	за 2020г.	1 263	(495)	-	-	-	(324)	-	-	1 263	(818)
	5216	за 2019г.	1 026	(144)	237	-	-	(351)	-	-	1 263	(495)
Транспортные средства	5207	за 2020г.	40 967	(32 057)	2 353	(742)	742	(3 577)	-	-	42 579	(34 892)
	5217	за 2019г.	39 709	(34 065)	5 858	(4 600)	4 600	(2 592)	-	-	40 967	(32 057)
Земельные участки	5208	за 2020г.	61 473	-	-	-	-	-	-	-	61 473	-
	5218	за 2019г.	61 473	-	-	-	-	-	-	-	61 473	-
Многолетние насаждения	5209	за 2020г.	235	(11)	850	-	-	(12)	-	-	1 084	(23)
	5219	за 2019г.	22	(8)	212	-	-	(3)	-	-	235	(11)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение отчетного года основные средства сдавались в аренду, на конец отчетного года сдано в аренду 113 536,29 м² нежилых помещений и части земельных участков.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Срок полезного использования по основным средствам как в бухгалтерском, так и в налоговом учете определяется на основании Классификации основных средств. (Постановление Правительства РФ от 01.01.02г. №1.)

Расходы, по ремонту основных средств, включаются в себестоимость по мере выполнения работ.

В стр. баланса 1150 включена стоимость 19309 тыс. руб. незаконченного строительства объектов.

3.2. Учет материалов.

Величина материальных запасов по состоянию на 31.12.2020г. увеличилось по сравнению с остатками на 31.12.2019 г. и составляет 6088 тыс. руб.

3.3. Признание доходов.

Выручка от реализации товаров, работ и услуг по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 67 710 тыс. руб. и составила за 2020 год 381 686 тыс. руб. в том числе по видам деятельности:

Виды деятельности	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)	Изменения (тыс.руб)
Выручка от услуг гостиницы	42 410	34 045	+ 8 365
Выручка от аренды	324 168	394 763	- 70 595
Выручка от услуг спортивного комплекса	14 920	20 232	- 5 312
Прочая	370	538	- 168

Расшифровка прочих доходов.

Вид дохода	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Дивиденды	265	295
Курсовые разницы	118	59
Пени	40	179
Проценты по ссудам	531	601
Прочие доходы и расходы	4934	671
Итого:	5888	1806

3.4. Учет расходов.

Затраты на производство работ (услуг) уменьшились на 51 840 тыс. руб. в том числе по статьям затрат:

Себестоимость	2020 год	2019 год	Изменения (тыс.руб)

Материальные за- траты	14 472	20 604	- 6 132
Затраты на оплату труда	110 917	116 226	- 5 309
Отчисления соц. нужды	22 990	33 119	- 10 129
Амортизация	48 224	48 694	- 470
Прочие затраты	147 303	177 103	- 29 880
Итого:	343 906	395 716	

Расшифровка прочих расходов.

Вид расхода	2020 год (тыс. руб.)	2019 год (тыс. руб.)
Курсовые разницы	566	229
Налоги	27 533	43 543
Пени	14	6
Проценты по займам	801	800
Прочие доходы и расходы	7 099	7 069
Услуги банков	1 517	1 583
Итого:	36 965	53 230

По результатам общей деятельности Общества за 2020 год получена прибыль до налогообложения в сумме 6 885 тыс. руб.

3.5. Заемные средства (сроки погашения кредитов 2022-2028 год)

67.03 Кредитный договор	%% по догово- рам	На 31.12.2020 год (тыс. руб.)	На 31.12.2019 год (тыс. руб.)
Кредит	7 %	6506	8768
Кредит	7 %	500	0
Кредит	7 %	1946	6401
Кредит	7 %	78 037	78 037
Кредит	7 %	111812	123086
Кредит	7 %	139777	147777
Кредит	10 %	8000	8000
67.04 накопленные про- центы		208068	208068
Итого:		564226	580458

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков.

Сумма дебиторской задолженности составляет 175 366 тыс. руб. в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками 66 752 тыс. руб.,
- авансы, выданные в сумме 50 655 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами 32 050 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности составила 100 097 тыс. руб., в том числе задолженность поставщикам 13 918 тыс. руб.; задолженность по заработной плате на конец отчетного периода составляет 606 тыс. руб., это текущая заработная плата, просроченной зарплаты нет. Задолженность в бюджет и в внебюджетные государственные фонды составляет 15 632 тыс. руб. – это текущие платежи, просроченной задолженности нет.

Прочие кредиторы 12 967 тыс. руб.

Созданы резервы по сомнительным долгам.

Резерв на отпуска в сумме 10 767 тыс. руб., отражен в стр.1540 баланса, методика расчета утверждена приказом по Учетной политике.

В строке 1370 баланса указана нераспределенная прибыль в сумме 31 468 тыс. руб.

Чистые активы «Общества»:

31 декабря 2020	31 декабря 2019	31 декабря 2018
115 573	111 241	110 525

Финансовые результаты деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателя	2020 год
1	2
Прибыль до налогообложения	6885
Налог на прибыль	(2170)
Чистая прибыль	4715

Базовая прибыль на одну акцию в отчетном периоде составила 0 тыс. руб.

В 2020 организацией была получена и израсходована Субсидия по Постановлению Правительства РФ № 976 от 02.07.2020 г. на проведение мероприятий по профилактике коронавирусной инфекции в сумме 1 029 тыс. руб.

3.7. Информация о связанных сторонах и состав аффилированных лиц.

Бенефициарными владельцами ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» являются:

- Никифоров И.В., 1978 г. рождения, гражданство Российская Федерация, регистрация: Санкт-Петербург;
- Нистратова М.В., 1976 г. рождения, гражданство Российская Федерация, регистрация: Санкт-Петербург;
- Бокучава Н.В., 1967 г. рождения, гражданство Российская Федерация, регистрация: Санкт-Петербург.

В целях выявления связанных сторон и операций с ними ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» руководствуется ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), в то же время учитывает положения Приказа Минфина РФ № 287н от 27.11.2020 г., ст.16.

Информация об операциях по заимствованию со связанными сторонами раскрыта в общем объеме в разделе «Заемные средства», сведения по каждой связанной стороне не приводятся, так как по мнению Общества может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и и (или) связанных с ней сторон, физических лиц в частности.

Связанные стороны:

№	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя отчество аффилированного лица	Место нахождения юр.лица или место жительства физ.лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Войнов Александр Борисович	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	23.05.2008	-	-
2	Нестерова Людмила Александровна	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	06.06.2003	-	-
3	Нистратова Мария Валерьевна	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	06.06.2003 28.01.2008	30,3%	30,3%
4	Никифоров Иван Валерьевич	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	30.03.2001 07.02.2008 07.02.2008 28.01.2008	30,19%	30,19%
5	Риш Арнольд Маркович	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	25.05.2007	-	-
6	Бокучава Константин Львович	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	27.05.2015	-	-
7	Бокучава Наталья Валерьевна	РФ, Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голо-	27.05.2015 28.01.2008	30,19%	30,19%

			сов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный			
8	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Репинская»	РФ, 188648, Лен.обл., п. Репино, Приморское шоссе, 428 Почтовый адрес: РФ, 188648, Лен.обл., п. Репино, Приморское шоссе, 428	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» имеет право распоряжаться более чем 50% голосов от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал юр.лица	12.04.1993	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Автобаза «Турист»	РФ, 195067, Санкт-Петербург, Екатерининский пр., 3 почтовый адрес: РФ, 195067, Санкт-Петербург, Екатерининский пр., 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» имеет право распоряжаться более чем 50% голосов от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал юр.лица	28.09.1993	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Нахимовская»	РФ, 188830, Ленинградская область, Выборгский р-н, п. Цвелодубово Почтовый адрес: РФ, 188830, Ленинградская область, Выборгский р-н, п. Цвелодубово	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	27.10.1992	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос»	РФ, 191104, Санкт-Петербург, Артиллерийская ул. 1 Почтовый адрес: РФ, 191104, Санкт-Петербург, Артиллерийская ул. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество ОАО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» имеет право распоряжаться более чем 20% голосов от общего количества голосов, приходящихся на доли, составляющие уставный капитал юр.лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество Причина, в силу которой данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество АО «СТ» получило возможность определять решения, принимаемые ООО «Гелиос», вследствие того, что Президент АО «СТ» является Генеральным директором ООО «Гелиос»	08.11.2000 19.12.2018 14.01.1995	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «Интурбус»	РФ, 195067, Санкт-Петербург, Екатерининский пр., 3, к. 2 Почтовый адрес: РФ, 195067, Санкт-	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	24.06.1992	-	-

		Санкт-Петербург, Екатерининский пр., 3, к. 2				
1 3	Общество с ограниченной ответственностью «Совет по туризму»	РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, 3 Почтовый адрес: РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, 3	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	06.12.2000	-	-
1 4	Общество с ограниченной ответственностью «Центральное бюро путешествий и экскурсиям Санкт-Петербурга»	РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Большая Конюшенная, 27 Почтовый адрес: РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Большая Конюшенная, 27	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	10.07.1998	-	-
1 5	Общество с ограниченной ответственностью «Турфирма «Совет по туризму»	РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, 3 Почтовый адрес: РФ, 191186, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, 3	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица	11.08.2011	-	-
1 6	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Репинская»	РФ, Санкт-Петербург, пос. Репино, Приморское шоссе, 428	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица.	08.12.2015	-	-
1 7	Общество с ограниченной ответственностью «Русь»	РФ, 191104, Санкт-Петербург, Артиллерийская ул. 1, лит. А, пом. 17-Н Почтовый адрес: РФ, 191104, Санкт-Петербург, Артиллерийская ул. 1, лит. А, пом. 17-Н	Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица.	27.12.2016	-	-

Выплаты вознаграждений членам Совета директоров в 2020 г. не осуществлялись. Оплата труда генерального директора (президента) и штатных работников в отчетном году, как и в предыдущем году, начисляется в соответствии с трудовыми контрактами на основе месячного должностного оклада. Оплата труда персонала в 2020 г. составила 110 917 тыс. рублей, отчисления в фонды 22 990 тыс. рублей.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

Виды вознаграждений	Сумма за 2020г. (руб.)	Сумма за 2019г. (руб.)
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)		

Оплата труда за отчетный период	6 828 590	6 963 927
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 317 619	1 621 270
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	459 184	371 193
Компенсация за неиспользованный отпуск		
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения, в том числе	—	—
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности)	—	—
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	—	—
Иные долгосрочные вознаграждения	—	—

Оплата ежегодных отпусков начисляется в соответствии с трудовым законодательством РФ.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в 2020 году не начислялось.

Зависимые хозяйственные общества ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга»: ООО «Турфирма «Совет по туризму», ООО «Центральное бюро путешествий и экскурсий Санкт-Петербурга», ООО «Интурбус», ООО «БО «Нахимовская», ООО «Гостиница «Репинская», ООО «Русь», ООО «Гелиос», ООО «Автобаза Турист».

С данными организациями были заключены договора аренды помещений и земельных участков:

Организация	Сумма заключенных договоров аренды на 31.12.2020 (руб.)	Остаточная стоимость основных средств, сданных в аренду на 31.12.2020 (руб.)
ООО «Гелиос»	16 664 027	2 872 103
ООО «Автобаза «ТУРИСТ»	7 320 000	10 946 996
ООО «Турфирма «Совет по туризму»	458 829	287 073
ООО «Центральное бюро путешествий и экскурсий Санкт-Петербурга»	165 760	209 950
ООО «Интурбус»	879 000	3 280 792
ООО «БО «Нахимовская»	312 000	3 529 418

ООО «Гостиница «Репинская»	39 799 040	12 078 442
ООО «Русь»	25 846 453	11 042 399

итого на общую сумму 91 445 111 (девятьсот один миллион четыреста сорок пять тысяч сто одиннадцать рублей).

3.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Гражданский кодекс российской Федерации определяет предпринимательскую деятельность как самостоятельную, осуществляемую на свой риск деятельность, направленную на систематическое получение прибыли от пользования имуществом, продажи товаров, выполнения работ или оказания услуг лицами, зарегистрированными в этом качестве в установленном порядке. Таким образом, предполагается, что любая предпринимательская деятельность связана с определенными рисками.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, Общество является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс и ряд законов, регулирующих различные налоги, установленные федеральными и региональными органами. Применяемые налоги включают в себя, в частности, налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, налог на имущество и прочие отчисления. Соответствующие нормативные акты нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и правовые противоречия. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой финансовой системой.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует Общество, минимальны.

В настоящее время услуги Общества на рынке аренды недвижимости в условиях кризиса снизили темпы развития. Существуют риски уменьшения спроса на услуги. Тем не менее, наиболее возможным изменением текущей ситуации в отрасли является дальнейшее усиление конкуренции.

Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, можно отметить уменьшение клиентской базы и объема выручки.

Таким образом, риски хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в 2020 году незначительны.

3.8.1. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

3.8.2. Отраслевые риски.

Большинство конечных потребителей продукции отрасли располагаются на территории Российской Федерации. Прогнозируемая динамика развития отрасли определяется общей динамикой социально-экономического развития всех отраслей экономики Российской Федерации.

3.8.3. Региональные риски.

В настоящее время вероятность данных рисков оценивается как минимальная, с последствиями для деятельности эмитента от незначительных до средних. Иных отрицательных изменений ситуации в регионах деятельности эмитента, которые могут негативно повлиять на его деятельность и экономическое положение, в ближайшее время не прогнозируется.

Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна эмитенту из-за их масштаба. В случае дестабилизации политической и экономической ситуации в России или в отдельно взятом регионе, которая может негативно повлиять на деятельность эмитента, последний будет принимать ряд мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на эмитента, в том числе сокращение издержек производства и иных расходов, сокращение инвестиционных планов.

3.8.4. Финансовые риски.

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

3.8.5. Рыночные риски.

3.8.5.1. Инфляционные риски.

Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основную продукцию – электроэнергию – фиксированы и могут быть изменены не чаще одного раза в год.

Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения процентов к уплате, увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на электроносители, транспортных расходов, заработной платы.

Менеджментом Общества инфляционные процессы учитываются и прогнозируются при планировании деятельности, при этом принимаются во внимание доступные статистические данные об уровне и темпах инфляции, а также позиция Правительства РФ.

Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная. Обществом реализуются мероприятия, направленные на получение в конечном итоге положительной чистой прибыли и рентабельности, которые охватывают различные виды расходов:

- кроме приобретения ТМЦ на конкурсной основе определяются и подрядные организации, оказывающие (выполняющие) отдельные виды услуг (работ);
- осуществляется оптимизация затрат.

В целом влияние данных рисков незначительно.

3.8.5.2. Риски, связанные с изменением курсов валют.

3.8.5.3. Данному риску подвержены компании, ведущие внешнеэкономическую деятельность. Он проявляется в недополучении предусмотренных доходов в

результате непосредственного воздействия изменения обменного курса иностранной валюты, используемой во внешнеэкономических операциях, на ожидаемые денежные потоки от этих операций.

Общество реализует услуги на внутреннем рынке РФ с осуществлением расчетов в рублях (валюта РФ), в связи с чем не подвержено рискам изменения курсов обмена иностранных валют. При этом необходимо отметить, что Общество, реализуя инвестиционную деятельность, может закупать продукцию у иностранных поставщиков, стоимость услуг которых зависит от колебания валют.

В целом вероятность возникновения данных рисков низкая, т.к. отчетность существенно не зависит от валютных курсов, поскольку практически вся сумма доходов и расходов Общества номинирована в рублях и не привязана к валютному курсу, а также потому, что Общество не привлекает займов и кредитов в иностранной валюте.

3.8.6. Риски ликвидности.

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

3.8.7. Правовые риски.

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;
- постоянного изменения законодательства, несовершенства правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ;
- нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду. В связи с чем, Общество несет правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды (административные штрафы, административное приостановление деятельности, возмещение вреда окружающей среде).

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества. Изменение кадастровой стоимости земельных участков, объектов недвижимости, режима водопользования влияет на порядок исчисления земельного, водного налогов, налога на имущество и может привести к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие локальные нормативные акты, договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс».

3.8.8. Репутационные риски.

Вероятность возникновения репутационных рисков отсутствует.

3.7.9. Другие риски.

3.7.9.1. Эксплуатационный риск.

Данные риски связаны со старением оборудования и износом основных фондов.

Для снижения эксплуатационных рисков эмитентом предусматриваются следующие меры:

- освоение капитальных вложений, направленных на восстановление основных фондов, вырабатывающих продукцию, востребованную платежеспособным потребителем;
- техническое перевооружение основных фондов;
- повышение операционной эффективности путем реализации программ по снижению производственных издержек и экономии;
- пополнение запасов топлива, запчастей и материалов;
- страхование имущества;
- проведение взвешенной финансовой политики;

3.8. Непрерывность деятельности.

Отчетность сформирована исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

3.9. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток, условную прибыль, отсутствуют.

3.10. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и мер, принимаемых российскими органами власти в связи с предотвращением эпидемии COVID-19, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов деятельности.

Вместе с тем, руководство Общества считает, что риски хозяйственной деятельности, с которыми Общество столкнулось при осуществлении деятельности в 2020 году, не оказали значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в 2020 году.

Президент



Никифоров И.В.

Главный бухгалтер

Сологубова Т.Л.