«ЛЕНД-АУДИТ»

Общество с ограниченной ответственностью

Республика Крым, г. Симферополь, ул. Б. Хмельницкого 18/5, офис 7
тел. (факс) (3652) 62-02-75

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам

АО «КРЫМТУР»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРЫМТУР»(295017, Республика Крым, город Симферополь, улица Шмидта, дом 9, литера Д, ИНН 9102035143 КПП 910201001 ОГРН 11491020628757), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснительной записки к балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положениеАКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КРЫМТУР» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии справилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В ходе аудиторской проверки мы не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении:

- дебиторской задолженности в сумме 1 110 тыс. руб. по строке бухгалтерского баланса 1230 «Дебиторская задолженность», кредиторской задолженности в сумме 1 092 тыс. руб. по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Мы так же не смогли получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении дебиторской задолженности перед бюджетом в сумме 1 111 тыс. руб. по сроке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Возможное влияние искажения на бухгалтерскую (финансовую) отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатель по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах,

отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

Мы не наблюдали за проведением годовой инвентаризации запасов. С помощью альтернативных процедур мы не смогли удостовериться в количестве материально-производственных запасов, имевшихся в наличии на 31 декабря 2020 года, которые отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы»в сумме 4 922 тыс. руб.Также нами не получены достаточные надлежащие доказательства по стоимости запасов, по которым отсутствовало движение за 2020 год.Сумма таких запасов признана существенной, тест на обесценение запасов при проведении инвентаризации не проводился. В результате этих обстоятельств, мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных или не отраженных в бухгалтерском учете сумм запасов, а также элементов отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 нами мнения с оговоркой.

Ответственность руководства Организации и лиц, ответственных за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организациидопущения 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 Организациипродолжать 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 (финансовой) 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 Организацияутратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того,

представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляли информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управлениеОрганизации, доводя до их 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.

«29» марта 2021 года

Руководитель проверки,
аудитор ООО «ЛЕНД-АУДИТ» Мальцева Елена Антоновна
(квалификационный аттестат № 05-000376 от 09.09.2014 г.,
выданный на неограниченный срок)

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕНД-АУДИТ»

(295034 г. Симферополь, ул. Богдана Хмельницкого 18/5,оф.7,
ОГРН 1149102059732,член СРО аудиторов Ассоциация Содружество ОРНЗ 11806095317)

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР"**	по ОКПО	00713450		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102035143		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
295017, Крым Респ, Симферополь г, Шмидта ул, д. № 9, лит. Д

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с Ограниченной Ответственностью "ЛЕНД-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	9102033837
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1149102059732

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	42	49	58
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	113 995	194 181	170 933
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	79 718	4 021	4 021
	Финансовые вложения	1170	254	254	264
	Отложенные налоговые активы	1180	668	685	123
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	194 677	199 190	175 399
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 922	7 226	6 539
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 054	393	1 626
	Дебиторская задолженность	1230	56 398	58 905	43 116
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 995	11 638	16 836
	в том числе:		10 000	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	494	9 314	3 513
	Итого по разделу II	1200	101 863	87 476	71 630
	БАЛАНС	1600	296 540	286 666	247 029

Форма 0710001 с.

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	1 187	1 187	1 187
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	250 109	227 966	226 626
	Итого по разделу III	1300	251 296	229 153	227 813
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	10 000	9 500	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	699	648	648
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 699	10 148	648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	19 675	3 002	-
	Кредиторская задолженность	1520	14 870	44 267	18 568
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	96	-
	Итого по разделу V	1500	34 545	47 365	18 568
	БАЛАНС	1700	296 540	286 666	247 029

Руководитель _____ **Михайлов Евгений Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

7

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР"**	по ОКПО	00713450		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102035143		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	279 037	295 441
	Себестоимость продаж	2120	(186 703)	(207 139)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	92 334	88 302
	Коммерческие расходы	2210	(21 998)	(21 565)
	Управленческие расходы	2220	(80 860)	(96 550)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(10 524)	(29 813)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	64 814	44 903
	Прочие расходы	2350	(30 687)	(9 486)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	23 604	5 604
	Налог на прибыль	2410	(1 398)	(335)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 424)	(898)
	отложенный налог на прибыль	2412	26	562
	Прочее	2460	138	(252)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 344	5 017

Форма 0710002 с.2

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	22 344	5 017
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	58,13	13,05
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Михайлов Евгений Анатольевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР" ОГРН 1149102062757 ИНН 9102035143 РЕСПУБЛИКА КРЫМ СИМФЕРОПОЛЬ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР" по ОКПО	00713450		
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	9102035143		
Вид экономической деятельности по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ	384		

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	1 187	-	-	-	226 626	227 813
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 017	5 017
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 017	5 017
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	-	-	-	-	(3 075)	(3 075)
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	(3 075)	(3

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
	3245	-	-	-	-	(602)	(602)
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 187	-	-	-	227 966	229 153
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	22 344	22 344
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	22 344	22 344
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	(201)	(201)
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 187	-	-	-	250 109	251 296

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	251 296	229 153	227 813

Руководитель _____ Михайлов Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР"	по ОКПО	00713450		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9102035143		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2			
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
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	423 489	460 289
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	257 220	346 170
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	39 648	362
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Поступления по внутрихозяйтсвенным расчётам	4114	109 204	109 929
прочие поступления	4119	17 417	3 828
Платежи - всего	4120	(408 960)	(470 137)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(170 551)	(226 353)
в связи с оплатой труда работников	4122	(75 159)	(86 054)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4)	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 815)	(1 128)
Платежи по внутрихозяйственным расчётам	4125	(116 079)	(121 895)
прочие платежи	4129	(43 352)	(34 707)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 529	(9 848)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	14 917
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	13 521
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	10
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	1 386
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 347)	(19 692)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 924)	(2 724)
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	(423)	(16 968)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 347)	(4 775)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	29 002	12 500
в том числе: получение кредитов и займов	4311	29 002	12 500
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	(11 827)	(3 075)
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	-	(3 075)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 827)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	17 175	9 425
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27 357	(5 198)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 638	16 836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 995	11 638
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Михайлов Евгений Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ "КРЫМТУР"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	42	49	58
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	113 995	194 181	170 933
Доходные вложения в материальные ценности	1160	79 718	4 021	4 021
Финансовые вложения долгосрочные	1170	254	254	264
Отложенные налоговые активы	1180	668	685	123
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	4 922	7 226	6 539
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 054	393	1 626
Дебиторская задолженность*	1230	56 398	58 905	43 116
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 995	11 638	16 836
Прочие оборотные активы	1260	494	9 314	3 513
ИТОГО активы	-	296 540	286 666	247 029
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	10 000	9 500	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	699	648	648
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	19 675	3 002	-
Кредиторская задолженность	1520	14 870	44 267	18 568
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	96	-
ИТОГО пассивы	-	45 244	57 513	19 216
Стоимость чистых активов	-	251 296	229 153	227 813

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2020 год

АО «КРЫМТУР»

1. Основные сведения об организации

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПО ТУРИЗМУ И ЭКСКУРСИЯМ «КРЫМТУР», расположено по адресу: г. Симферополь, ул. Шмидта, 9 лит. Д, государственная регистрация – 28 января 1992 г.
ИНН 9102035143 КПП 910201001 ОГРН 11491020628757

Общество зарегистрировано в ИФНС по г. Симферополю 22 октября 2014 г. Свидетельство о регистрации: серия 23№ 008839981.
Основной вид деятельности 79.11 - **Деятельность туристических агентств**

АО «КРЫМТУР» является головным предприятием в состав, которого входит 8 филиалов, расположенные в разных регионах Крыма:
ТОК «ВОСХОД» г. Алушта, ул. Октябрьская, 11
ТОК «ЧАЙКА» г. Алушта, ул. Красноармейская, 11
ТОК «ГОРИЗОНТ» г. Судак, ул. Шоссе туристов, 8
ТОК «ЗОЛОТОЙ ПЛЯЖ» г. Феодосия, ул. Керченское шоссе, 74
ТОК «МАЯК» г. Феодосия, ул. 3-го Кавалерийского корпуса, 7
ТОСК «ПРИМСРЬЕ» пгт. Коктебель, ул. Ленина, 124
Гостиничный комплекс «ТАВРИЯ» г. Симферополь, ул. Беспалова, 21
Гостиничный комплекс «КРЫМ» г. Севастополь, ул. 6-ая Бастионная, 46

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на основании свидетельства от **28.09.2015 г. № 406-Пр-15** о внесении сведений о туроператоре в единый федеральный реестр туроператоров. Реестровый номер **РТО 015576** выдан Министерством Экономического Развития Российской Федерации, Федеральным Агентством по туризму на туроператорскую деятельность: **внутренний туризм, въездной туризм.** Настоящее свидетельство действительно до дня исключения сведений о туроператоре из единого федерального реестра туроператоров, размещённого на официальном сайте Федерального агентства по туризму в информационнс-коммуникационной сети «Интернет».

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 г. и была направлена на получение доходов.
Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учётной политике организации

Положение об учётной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии: *Положение по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организаций» п. 8 ПБУ 1/2008, утверждённого приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н (с изменениями и дополнениями);*

Положение по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (с изменениями и дополнениями);

Федеральный закон РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (с изменениями и дополнениями).

Учетная политика утверждена Приказом № 137 от 09.12.2019 г.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учёту в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учёте и в отчётности:

в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Затраты по ремонту основных средств:

включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчётного периода.

Инвентаризация Основных средств, активов и обязательств производится 1 раз в год.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации ***списывается единовременно***.

Начисление амортизации объектов основных средств производится ***линейным*** способом.

Основание: п. 24 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», утверждённого Приказом МФ РФ от 30.03.2001 г. № 26н (с изменениями и дополнениями).

Затраты на производство аккумулируются на сч. 20 «Основное производство» с аналитическим учётом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям. МПЗ на расходы производства списываются по средней себестоимости. Аналитика по сч. 20 собирает информацию о себестоимости ОП за отчётный период. Помимо МПЗ, в счёт основных производств могут быть списаны:

заработная плата основного персонала;

амортизация оборудования;

зарплата административного персонала;

траты на аренду помещений, оплату коммунальных услуг;

прочие затраты.

Учёт административных и других затрат, не связанных с производством отражается всеми филиалами на сч. 26 «Общехозяйственные расходы». Не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно-постоянных расходов списываются непосредственно в дебет сч. 90.08 «Управленческие расходы» с распределением между номенклатурными группами. К ним относятся:

Оплата труда аппарата управления, дирекции, бухгалтерии, канцелярии (включ премии, отпускные, пособия за счёт работодателя);

Суммы страховых платежей во внебюджетные фонды, относящиеся к оплат труда работников административно-хозяйственного персонала;

Начисленная амортизация по основным средствам и нематериальным активам которые приобретены для обслуживания административно-хозяйственного персонала;

Расходы на ремонт основных средств, не связанных с производством;

Расходы на аренду помещений, используемых для аппарата управления и прочего непроизводственного назначения и т. д.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном году.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учёте формируется: *исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счёте 44 «Расходы на продажу» и списываются непосредственно в дебет счёта 90.*

Затраты, которые учтены в **составе расходов будущих периодов** с отражением на счёте 97, в бухгалтерском учёте, подлежат списанию в порядке установленном для списания стоимости активов данного вида.

Не исключительные права на программные продукты и иные аналогичные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007: *учитываются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течении срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007).*

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно правовыми актами по бухгалтерскому учёту и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заёмных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: *при сроке погашения, не превышающим 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам; при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности.*

3. Корпоративное управление

В Акционерном Обществе за корпоративное управление отвечает Совет Директоров в составе: Труханова Т. М., Красавцева В. А., Корчилава В. М., Сергеев С. А., Передерий М. М.

4. Информация об аффинированных лицах

Количество акций (обыкновенная) выпущенных эмитентом ценных бумаг составляет 384 331 шт. по номинальной стоимости 3,09 руб.

Акционерами Общества являются 494 человек и некоммерческая организация – СОВЕТ ФЕДЕРАЦИИ НЕЗАВИСИМЫХ ПРОФСОЮЗОВ КРЫМА.
Основным акционером АО «Крымтур» является **Михайлов Евгений Анатольевич** – 72,2705 % доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
Рейдеш Владимир Александрович – 9,2673 % доли собственности в УК, занимает должность начальника отдела организационной и кадровой работы АО «Крымтур».
Совет Федерации независимых профсоюзов Крыма – 3 % доли собственности в УК.
Физические лица – 15,462 % доли собственности в УК.

В отчётном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

1. **17.08.2020** года на основании протокола внеочередного собрания участников ООО «Симферопольское БПиЭ» № 3/20 участник Общества - АО «Крымтур» внесло вклад в имущество Общества в целях увеличения чистых активов Общества непропорционально размерам доли участников в уставном капитале по следующим параметрам:
   - размер вклада: **17 429 214,91** рублей;
   Состав вклада и денежная оценка:
   а. имущество, принадлежащее АО «Крымтур» на праве собственности и расположенное по адресу: Республика Крым, город Феодосия, улица 3-го Кавалерийского Корпуса, дом 7 на сумму **14 220 675,57** рублей;
   в. иное имущество, принадлежащее АО «Крымтур» на праве собственности на сумму **3 208 539,34** рублей. Доля в уставном капитале Общества составляет 23, 99981 %.
2. в течении 2020 года АО «Крымтур» также предоставляло займ ООО «Феодосийское БПиЭ» на сумму **401** тыс. руб. и ООО «Симферопольское БПиЭ» на сумму **22** тыс. рублей. Общество является учредителем в этих ООО, доля в уставном капитале 23, 99981%. в каждом соответственно.
3. 14 мая 2019 года АО «Крымтур» получило займ от ООО ТОК «Евпатория» в размере 3 000 тыс. руб. В течении 2020 года АО «Крымтур» осуществило выплату займа в полном объёме. Общество является учредителем в ООО, доля в уставном капитале 20 %.

5.Информация о кредитовании АО

В 2020 году АО «Крымтур» было получено 2 льготных кредита – целевые денежные средства в российских рублях, предоставляемые Уполномоченным банком по льготной ставке на срок не более 12 месяцев на неотложные нужды для поддержки и сохранения занятости; целевые денежные средства в российских рублях на возобновление деятельности.

Первый кредит был получен в сумме 8 826,7 тыс. рублей. Кредитная линия закрыта полностью 03.09.2020 года.

Второй кредит был получен в сумме 19 675 тыс. рублей. Кредитная линия на дату баланса не погашена.

6.Арендные отношения

В декабре 2020 года Акционерное Общество заключило 3 Договора аренды на общую суммы 42 000 тыс. рублей в т. ч. НДС. В соответствии с вышеизложенным Основные средства уменьшились, а Доходные вложения в материальные ценности увеличились на суммы 75 697 рублей.

7. Выручка (доходы) от реализации

Доходы определяются по методу начисления.

Доходы от реализации в 2020 году турпродукта составили 279 037 тыс. рублей.

Доход от реализации за прошлые отчётные периоды составили:

2019 год - 295 441 тыс. руб. (без НДС).

2018 год – 301 397 тыс. руб. (без НДС);

8. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счёта 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчётного периода в качестве постоянных списываются непосредственно в дебет счёта 90 «Реализация продукции (работ, услуг)» с распределением между номенклатурными группами. Составили 80 860 тыс. рублей.

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности *(п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).* Составили 21 998 тыс. рублей.

Расходы, связанные с реализацией (себестоимость продаж) в 2020 году составили 186 703 тыс. рублей.

- питание туристов – 52 618 тыс. руб.
- заработная плата персонала - 53 569 тыс. руб.
- коммунальные расходы – 15 137 тыс. руб.
- прочее – 65 379 тыс. руб.

9. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат полученный, от основного вида деятельности в 2020 году составил (- 10 524) тыс. рублей.

10. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 64 814 тыс. руб.

Аренда помещений – 35 163 тыс. руб.

Продажа ОС – 21 357 тыс. руб.

Прочие – 8 294 тыс. руб.

11. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 30 687 тыс. руб.

Реализация ОС – 24 742 тыс. руб.

Прочие – 4 919 тыс. руб.

Услуги банка – 1 026 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2020 год составила 22 344 тыс. руб.

12. Основные показатели по состоянию на 31.12.2020 г. составляют:

Уставный фонд АО «Крымтур» - 1 187 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС на начало периода – 356 551 тыс. руб.

- транспортные средства – 12 384 тыс. руб.
- здания и сооружения – 290 260 тыс. руб.
- машины и оборудование – 30 679 тыс. руб.
- инвентарь и принадлежности – 8 417 тыс. руб.
- прочее – 14 811 тыс. руб.

Амортизация - 164 705 тыс. руб., в том числе амортизация арендованных в 2020 году баз – 50 292 тыс. руб.

Первоначальная стоимость ОС на конец периода – 227 142 тыс. руб.

- транспортные средства – 10 582 тыс. руб.
- здания и сооружения – 186 805 тыс. руб.
- машины и оборудование – 21 623 тыс. руб.
- прочее – 8 132 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС – 113 995 тыс. руб.

Доходные вложения ОС – 79 718 тыс. руб., в том числе по арендованным базам 75 697 тыс. руб.

Поступление ОС на сумму 17 904 тыс. руб.

Выбытие ОС на сумму 18 125 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств – 113 995 тыс. руб., в том числе Остаточная стоимость ОС - 111 908 тыс. руб., вложения во внеоборотные активы – 2 087 тыс. руб.

Нематериальные активы - 42 тыс. руб.

- 31 тыс. руб. – документация на право пользование недрами;
- 11 тыс. руб. – товарный знак (лицензия).

Финансовые вложения 254 тыс. руб. – доля участия в сторонних ООО.

Запасы - 4 922 тыс. руб.

- 107 тыс. руб. – запасные части;
- 267 тыс. руб. – прочие материалы;

- 640 тыс. руб. (топливо на складах);

- 172 тыс. руб. – топливо (бензин);

- 236 тыс. руб. – товары для перепродажи;

- 457 тыс. руб. – стройматериалы;

- 1221 тыс. руб. – инвентарь и хоз. принадлежности;

- 111 тыс. руб. – спецодежда;

- 1 711 тыс. руб. – сырьё и материалы.

Денежные средства на расчетных счетах и кассах предприятий - 38 995 тыс. руб., в том числе 92 тыс. руб. средства которые остались на расчетных счетах в банках Украины.

Дебиторская задолженность – 56 398 тыс. руб.

-27 834 тыс. руб - предоплата поставщикам за поставленные товары, работы (услуги);

- 8 656 тыс. руб. - предоплата по налогам и сборам;

- 12 092 тыс. руб. - расчёты с персоналом по прочим операциям (выдача займов);

- 7 816 тыс. руб. - прочая дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность – 14 870 тыс. руб.

- 5 093 тыс. руб. – предоплата за услуги (тур услуги);

- 6 108 тыс. руб. – расчёты с поставщиками и подрядчиками;

- 3 669 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

Заёмные долгосрочные средства – 10 000 тыс. руб. (Договор займа между ИП Бондаренко В. П. и Общества).

Заёмные краткосрочные средства – 19 675 тыс. руб. (Кредитная линия на возобновление деятельности).

Среднесписочная численность штатных работников за 2020 год составила 278,4 человека. Израсходовано фонда заработной платы 92 179,1 тыс. руб. в т. ч. НДФЛ 11 646 тыс. руб. Налогов начисленных и уплаченных на ФОТ - 8 534 тыс. руб. Средняя заработная плата штатных работников составила 27 589 руб.

Заработная плата связанных лиц за год:

- Винник А. В. – 1 769 842,00 руб.

- Михайлов Е. А. – 1 857 270,02 руб.

- Рейдеш В. А. – 532 882,63 руб.

Задолженности по заработной плате, уплаты налогов и сборов нет.

13. События после отчетной даты.

Согласно п. ПБУ 7/98 событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой

- 640 тыс. руб. (топливо на складах);

- 172 тыс. руб. – топливо (бензин);

- 236 тыс. руб. – товары для перепродажи;

- 457 тыс. руб. – стройматериалы;

- 1221 тыс. руб. – инвентарь и хоз. принадлежности;

- 111 тыс. руб. – спецодежда;

- 1 711 тыс. руб. – сырьё и материалы.

Денежные средства на расчетных счетах и кассах предприятий - 38 995 тыс. руб., в том числе 92 тыс. руб. средства которые остались на расчетных счетах в банках Украины.

Дебиторская задолженность – 56 398 тыс. руб.

-27 834 тыс. руб - предоплата поставщикам за поставленные товары, работы (услуги);

- 8 656 тыс. руб. - предоплата по налогам и сборам;

- 12 092 тыс. руб. - расчёты с персоналом по прочим операциям (выдача займов);

- 7 816 тыс. руб. - прочая дебиторская задолженность.

Кредиторская задолженность – 14 870 тыс. руб.

- 5 093 тыс. руб. – предоплата за услуги (тур услуги);

- 6 108 тыс. руб. – расчёты с поставщиками и подрядчиками;

- 3 669 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность.

Заёмные долгосрочные средства – 10 000 тыс. руб. (Договор займа между ИП Бондаренко В. П. и Общества).

Заёмные краткосрочные средства – 19 675 тыс. руб. (Кредитная линия на возобновление деятельности).

Среднесписочная численность штатных работников за 2020 год составила 278,4 человека. Израсходовано фонда заработной платы 92 179,1 тыс. руб. в т. ч. НДФЛ 11 646 тыс. руб. Налогов начисленных и уплаченных на ФОТ - 8 534 тыс. руб. Средняя заработная плата штатных работников составила 27 589 руб.

Заработная плата связанных лиц за год:

- Винник А. В. – 1 769 842,00 руб.

- Михайлов Е. А. – 1 857 270,02 руб.

- Рейдеш В. А. – 532 882,63 руб.

Задолженности по заработной плате, уплаты налогов и сборов нет.

13. События после отчетной даты.

Согласно п. ПБУ 7/98 событием после отчётной даты признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой

подписания бухгалтерской отчётности за отчётный период. По вышеизложенному сообщаем, что таких фактов не происходило.

Генеральный директор **Е. А. Михайлов**

Главный бухгалтер **Ю. В. Парук**