

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ТУРРИС» за 2025 год

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Основными видами деятельности АО «Туррис» являются:
предоставление услуг временного проживания,
услуги по гостиничному обслуживанию и отдыху
граждан, услуги общественного питания, сдача
имущества в субаренду.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. – 73 человека (31 декабря 2024 г. составляет 70 человека, 31 декабря 2023 г. составляет 59 человека)

Общество зарегистрировано по адресу: 196128, Санкт-Петербург город, площадь Чернышевского, дом № 11, литера А 4 этаж, помещение 1-Н комн 579

Исполнительный орган-Генеральный директор Пахомова М.А.

В составе АО «Туррис» зарегистрированы обособленные подразделения:

- Обособленное подразделение «Таганский» (109028, г. Москва, Серебрянический переулок, 15) КПП 770945001
- Обособленное подразделение «Тверская» (109028, г. Москва, площадь Тверская застава, 2с2) КПП 771045001
- Обособленное подразделение «Лубянский» (109028, г. Москва, Лубянский проезд, 19, стр.2) КПП 770945003
- Обособленное подразделение «Петровский» (109028, г. Москва, Петровский бульвар, 9, стр 1) КПП 770745001

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам.

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом Товарные знаки. Амортизация этих активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В отчетности основные средства показываются по первоначальной(восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом. Активы со стоимостью более 100 000 руб. и сроком использования менее 12 месяцев, отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, а стоимость этих активов списывается на затраты по мере передачи их в эксплуатацию.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимать к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Первоначальной стоимостью ценных бумаг, полученных организацией безвозмездно, признается:

- их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг;
- сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных ценных бумаг на дату их принятия к бухгалтерскому учету - для ценных бумаг, по которым организатором торговли на рынке ценных бумаг не рассчитывается рыночная цена.

Включение в текущие расходы затрат по займам и кредитам по заключенным Обществом договорам займа и кредитным договорам производится независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи. Затраты по полученным займам и кредитам, включаемые в текущие расходы Общества учитываются в составе операционных расходов и подлежат включению в финансовый результат организации.

МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение. Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по способу ФИФО. Способ списания для продуктов питания установлено средней стоимости.

ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (Заказчиками) с учетом всех представленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами, и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	128	100	12800 руб.
ИТОГО	128	100	12800 руб.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

АО «Туррис» в 2025 году государственной помощи не получало.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателями.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные банковские депозиты относятся к финансовым вложениям. Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ на день платежа. В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются с учетом НДС.

УЧЕТ ДОГОВОРОВ АРЕНДЫ

Организации, являясь экономическим субъектом, который вправе применять упрощенные способы бухгалтерского учета, не признает предметы аренды в качестве права пользования активом в случае, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно, в течении срока аренды.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Акционерами АО «Туррис» являются физические и юридические. Одному юридическому лицу принадлежит 47 простых акций. Физические лица обладают 811 простой акцией.

Перечень связанных сторон приведен в таблице:

Связанные стороны	
Генеральный директор	Пахомова М.А.
Совет директоров	Пахомов А.Н., Шаталов И.И, Кудь В.В., Шаталов Н.И., Яблонцев С.В.
Акционеры юридические лица	Biltasena Ventures Ltd, АО «Гостиница Туррис»
Акционеры физические лица	Пахомова М.А
Управляемые организации	АО «Гостиница Туррис», ООО «Отель Туррис», ООО Специализированный застройщик
	«Выборгская», АО «Доз-2», ООО «Промтех», ООО «Профиль-Трейдинг», ООО «УК «Развитие»