

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» (ОГРН 1027809170366, Российская Федерация, 191186, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Дворцовый округ, ул. Итальянская, д. 3, литера К), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год, отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, Российской Федерации (РСБУ).

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.

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.

Аудитор, действующий от имени
аудиторской организации на основании
доверенности 7-А от 11.01.2022 г.

Скуратова Элла Болеславовна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Скуратова Элла Болеславовна
(Квалификационный аттестат аудитора № К 018653 выдан 14 октября 2004 г.
на неограниченный срок.
Член СРО ААС «Содружество», ОРНЗ 22006052774)

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

16 апреля 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
Организация	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	68.2	
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)	191186, Санкт-Петербург г, ул Итальянская, д. 3, литера К			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	564 629	550 782	583 616
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	20 053	10 104	9 980
	Отложенные налоговые активы	1180	11 586	10 032	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	596 268	570 918	593 595
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	13 214	7 526	6 848
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1 722	66
	Дебиторская задолженность	1230	529 237	551 647	229 628
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	137 281	167 870	18 069
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	33 436	31 107	39 483
	Прочие оборотные активы	1260	1 977	1 192	992
	Итого по разделу II	1200	715 145	761 064	295 086
	БАЛАНС	1600	1 311 414	1 331 982	888 681

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	83 318	83 463	83 463
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	240	240	240
	Резервный капитал	1360	19	19	19
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	394 424	386 108	37 878
	Итого по разделу III	1300	478 384	470 213	121 983
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	249 680	282 677	572 972
	Отложенные налоговые обязательства	1420	116 191	115 050	27 480
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 012	-	3 969
	Итого по разделу IV	1400	367 884	397 727	604 421
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	318 413	298 851	3 500
	Кредиторская задолженность	1520	136 985	151 797	148 121
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	9 749	13 394	10 655
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	465 146	464 042	162 276
	БАЛАНС	1700	1 311 414	1 331 982	888 681

Руководитель

(подпись)

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	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	68.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	544 386	542 633
	Себестоимость продаж	2120	(306 199)	(308 869)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	238 187	233 764
	Коммерческие расходы	2210	(1 120)	(1 614)
	Управленческие расходы	2220	(253 548)	(212 979)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(16 481)	19 171
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 204	941
	Проценты к получению	2320	795	9 652
	Проценты к уплате	2330	(1 200)	(1 200)
	Прочие доходы	2340	29 600	508 228
	Прочие расходы	2350	(3 274)	(88 244)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 644	448 548
	Налог на прибыль	2410	(3 520)	(100 318)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 394)	(12 401)
	отложенный налог на прибыль	2412	105	(89 917)
	Прочее	2460	(768)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 356	348 230

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(146)	-
	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	8 210	348 230
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация	Акционерное общество "Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга"	Форма по ОКУД	Коды 0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	20507474		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7808028031		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	68.2		
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
		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 2021 г.	3100	383	-	83 703	19	37 878	121 983
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	348 230	348 230
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	348 230	348 230
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	-	-

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 2022 г.	3200	383	-	83 703	19	386 108	470 213
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 356	8 356
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 356	8 356
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	-	-	(145)	-	(40)	(185)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(145)	X	-	(145)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(40)	(40)
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
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	383	-	83 558	19	394 424	478 384

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	115 907	345 826	(347)	461 386
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(6 083)	-	(6 083)
исправлением ошибок	3420	6 076	8 487	347	14 910
после корректировок	3500	121 983	348 230	-	470 213
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	31 802	345 826	(347)	377 281
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(6 083)	-	(6 083)
исправлением ошибок	3421	6 076	8 487	347	14 910
после корректировок	3501	37 878	348 230	-	386 108
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	478 383	470 213	121 983



Руководитель

**Никифоров Иван
Валерьевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

//

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2023
Организация	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	68.2		
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 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	564 006	531 170
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	563 753	530 791
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	253	379
Платежи - всего	4120	(587 859)	(718 573)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(337 376)	(422 825)
в связи с оплатой труда работников	4122	(204 727)	(158 456)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 170)
налога на прибыль организаций	4124	(4 394)	(10 994)
ндс, налоги в бюджет	4125	(41 362)	(118 937)
прочие платежи	4129	-	(6 191)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(23 853)	(187 403)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41 067	523 360
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 417	504 533
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	17 459	14 840
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	22 191	3 987
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 400)	(3 437 448)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(27 054)
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	(5 400)	(3 410 394)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	35 667	(2 914 088)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 000	3 101 851
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 000	45 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	3 056 851
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(12 494)	(8 764)
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	(348)	(302)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(12 146)	(8 462)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 494)	3 093 087
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 320	(8 404)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	31 107	39 483
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	33 436	31 107
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9	28



Руководитель

(подпись)

Никифоров Иван
* Валерьевич

* (расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	974 887	(461 027)	37 417	(2 666)	2 666	(47 768)	-	-	-	1 009 492	(506 130)
	5210	за 2022г.	1 015 132	(456 165)	39 301	(62 513)	32 892	(48 704)	-	-	-	991 920	(471 978)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	52 944	(40 161)	2 113	-	-	(3 571)	-	-	-	55 057	(43 732)
	5211	за 2022г.	65 156	(48 856)	4 629	(8 495)	8 483	(5 075)	-	-	-	61 290	(45 448)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	5 640	(1 984)	350	-	-	(1 006)	-	-	-	5 990	(2 990)
	5212	за 2022г.	22 152	(16 480)	2 769	(12 507)	12 507	(2 109)	-	-	-	12 414	(6 082)
Земельные участки	5203	за 2023г.	41 055	-	2 699	-	-	(848)	-	-	-	43 754	(848)
	5213	за 2022г.	56 690	-	-	(15 635)	-	-	-	-	-	41 055	-
Сооружения	5204	за 2023г.	51 180	(28 247)	681	(146)	146	(2 715)	-	-	-	51 716	(30 816)
	5214	за 2022г.	61 889	(31 860)	6 760	(15 962)	5 253	(2 909)	-	-	-	52 688	(29 516)
Здания	5205	за 2023г.	744 028	(343 616)	1 338	-	-	(23 556)	-	-	-	745 221	(367 172)
	5215	за 2022г.	749 058	(319 262)	-	(5 029)	1 806	(26 160)	-	-	-	744 028	(343 616)
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	1 157	(98)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 157	(136)
	5216	за 2022г.	1 157	(60)	-	-	-	(38)	-	-	-	1 157	(98)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	76 755	(45 177)	30 236	(2 520)	2 520	(15 896)	-	-	-	104 470	(58 553)
	5217	за 2022г.	53 890	(35 264)	25 143	(2 226)	2 184	(12 149)	-	-	-	76 806	(45 228)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	1 243	(969)	-	-	-	(29)	-	-	-	1 243	(998)
	5218	за 2022г.	3 714	(3 361)	-	(2 356)	2 356	(44)	-	-	-	1 359	(1 049)
Офисное оборудование	5209	за 2023г.	884	(775)	-	-	-	(109)	-	-	-	884	(884)
	5219	за 2022г.	1 426	(1 022)	-	(304)	304	(222)	-	-	-	1 122	(940)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	36 923	61 761	-	(37 417)	61 267
	5250	за 2022г.	30 731	45 520	(28)	(39 301)	36 923
в том числе:							
	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	46 236	51 472	61 024
	5288	-	-	-



Руководитель

Никифоров Иван
Валерьевич

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10 104	-	10 663	(714)	-	-	-	20 053	-
	5311	за 2022г.	9 980	-	1 392	(1 268)	-	-	-	10 104	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	167 870	-	672 717	(703 306)	-	-	-	137 281	-
	5316	за 2022г.	18 069	-	150 000	(199)	-	-	-	167 870	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10 104	-	10 663	(714)	-	-	-	20 053	-
	5310	за 2022г.	9 980	-	1 392	(1 268)	-	-	-	10 104	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

Никифоров Иван
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	7 526	-	7 526	351 551	(345 862)	-	-	X	13 214	-	13 214
	5420	за 2022г.	6 848	-	6 848	349 752	(349 075)	-	-	X	7 526	-	7 526
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 375	-	7 375	43 677	(38 183)	-	-	6 757	12 869	-	12 869
	5421	за 2022г.	6 580	-	6 580	38 983	(38 189)	-	-	7 951	7 375	-	7 375
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	14	-	14	340	(162)	-	-	-	191	-	191
	5423	за 2022г.	27	-	27	360	(373)	-	-	-	14	-	14
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	306 129	(306 129)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	308 695	(308 695)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	137	-	137	1 404	(1 388)	-	-	-	153	-	153
	5426	за 2022г.	241	-	241	1 715	(1 819)	-	-	-	137	-	137
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель Никифоров Иван Валерьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

20 10 апреля 2024 г.

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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	22 409	-	-	-	(22 409)	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	561 679	(12 659)	162 359	-	(194 801)	-	7 735	-	-	-	529 237	(4 924)	
	5530	за 2022г.	207 219	-	406 257	-	(74 923)	-	-	-	-	-	561 679	(12 659)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	143 358	(12 659)	3 737	-	(95 825)	-	-	-	-	-	51 270	-	
	5531	за 2022г.	129 612	-	54 502	-	(40 756)	-	-	-	-	-	143 358	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	55 038	-	24 683	-	(29 328)	-	-	-	-	-	50 393	-	
	5532	за 2022г.	48 055	-	24 067	-	(17 084)	-	-	-	-	-	55 038	-	
Прочая	5513	за 2023г.	363 283	-	133 939	-	(69 648)	-	-	-	-	-	427 574	-	
	5533	за 2022г.	29 552	-	350 814	-	(17 083)	-	-	-	-	-	363 283	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	561 679	(12 659)	162 359	-	(194 801)	-	7 735	X	-	-	529 237	(4 924)	
	5520	за 2022г.	229 628	-	406 257	-	(97 332)	-	-	X	-	-	561 679	(12 659)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	282 677	23 646	-	(56 643)	-	-	-	-	249 680
	5571	за 2022г.	572 972	8 000	-	(298 295)	-	-	-	-	282 677
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	282 677	23 646	-	(56 643)	-	-	-	-	249 680
	5573	за 2022г.	572 972	8 000	-	(298 295)	-	-	-	-	282 677
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	450 648	51 327	-	(46 577)	-	-	-	-	455 398
	5580	за 2022г.	151 621	348 914	-	(49 887)	-	-	-	-	450 648
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	42 683	14 850	-	(5 428)	-	-	-	-	52 105
	5581	за 2022г.	19 288	29 786	-	(6 391)	-	-	-	-	42 683
авансы полученные	5562	за 2023г.	61 070	8 241	-	(5 302)	-	-	-	-	64 009
	5582	за 2022г.	82 544	16 715	-	(38 189)	-	-	-	-	61 070
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	24 016	834	-	(24 650)	-	-	-	-	200
	5583	за 2022г.	22 172	5 167	-	(3 323)	-	-	-	-	24 016
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	298 851	23 214	-	(3 652)	-	-	-	-	318 413
	5585	за 2022г.	3 500	298 859	-	(1 164)	-	-	-	-	298 851
прочая	5566	за 2023г.	24 028	4 188	-	(7 545)	-	-	-	-	20 671
	5586	за 2022г.	24 117	731	-	(820)	-	-	-	-	24 028
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	733 325	74 973	-	(103 220)	-	X	-	-	705 078
	5570	за 2022г.	724 593	356 914	-	(348 182)	-	X	-	-	733 325

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Никифоров Иван

Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	36 641	36 119
Расходы на оплату труда	5620	157 860	136 428
Отчисления на социальные нужды	5630	27 903	22 726
Амортизация	5640	47 762	52 937
Прочие затраты	5650	290 701	275 252
Итого по элементам	5660	560 867	523 462
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	560 867	523 462

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



Руководитель

**Никифоров Иван
Валерьевич**

(расшифровка подписи)

24
10 апреля 2024 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	13 394	10 513	(12 039)	(2 119)	9 749

25
РуководительНикифоров Иван
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

Никифоров Иван
Валерьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 апреля 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2023 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РСБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 г.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации.

Основные сведения

Акционерное общество «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» (Общество), сокращенное название АО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга», ИНН/КПП 7808028031/784101001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 10 по г. Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.07.2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027809170366.

В 2023 г. изменения в Устав не вносились.

Юридический и почтовый адрес: 191186, Россия, Санкт-Петербург, ул. Итальянская, д.3, Литера К.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2021	На 31.12.2022	На 31.12.2023
139	138	137

Основные виды деятельности

В 2022-2023 гг. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- 68.20.2: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
1	Строительство зданий и сооружений, за исключением сооружений сезонного или вспомогательного назначения	ГУ "ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ЛИЦЕНЗИОННЫЙ ЦЕНТР ПРИ ГОССТРОЕ РОССИИ" ФИЛИАЛ ПО СПБ	17.10.2002	ГС-2-781-02-22-0-7808028031-001108-1
2	Пользование недрами	Департамент по недропользованию по Северо-Западному федеральному округу	20.10.2011	ЛОД 02990 до 01.08.2035

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи	Серия, номер, срок действия лицензии
3	ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ЛИЦЕНЗИРУЕМЫЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБОЙ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ (Ростехнадзор)	Северо-Западное управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	05.06.2014	ВХ-19-004103
4	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО ЭКОЛОГИЧЕСКОМУ, ТЕХНОЛОГИЧЕСКОМУ И АТОМНОМУ НАДЗОРУ	13.06.2023	Л057-00109-78/00656887
5	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	СЕВЕРО-ЗАПАДНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО АВТОДОРОЖНОГО НАДЗОРА ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ТРАНСПОРТА	20.06.2023	Л022-00112-78/00658005

Филиалы и представительства Общества

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» включает показатели деятельности всех подразделений.

Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 382 590 руб.

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных именных бездокументарных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль;

Основными акционерами/участниками Общества являются:

Наименование	По состоянию на 31.12.23		По состоянию на 31.12.22		По состоянию на 31.12.21	
	Количество акций	Доля в УК	Количество акций	Доля в УК	Количество акций	Доля в УК
Прочие акционеры	-	-	-	-	-	-

Наименование	По состоянию на 31.12.23		По состоянию на 31.12.22		По состоянию на 31.12.21	
	Количество акций	Доля в УК	Количество акций	Доля в УК	Количество акций	Доля в УК
(участники) - юридические лица						
Прочие акционеры (участники) - физические лица:						
Никифоров Иван Валерьевич	115508	30,19%	115508	30,19%	115508	30,19%
Нистратова Мария Валерьевна	116123	30,35%	116115	30,30%	116107	30,30%
Бокучава Наталья Валерьевна	115489	30,19%	115489	30,19%	115489	30,19%
Итого:	347120	90,73%	347112	90,68%	347104	90,68%

Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (участников).

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров (участников).

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. состоит из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Никифоров Иван Валерьевич	генеральный директор (президент) АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб»
2	Нистратова Мария Валерьевна	коммерческий директор АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб»
3	Бокучава Константин Львович	директор ООО «Вест Тревел»
4	Бокучава Наталья Валерьевна	директор департамента загородной недвижимости АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб»
5	Никифорова Дарья Александровна	исполнительный директор благотворительного фонда «Звезды детям»
6	Нестерова Людмила Александровна	начальник управления кадров и административной работы АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб»
7	Риш Арнольд Маркович	вице-президент АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб»

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), действующим на основании Устава.

Генеральный директор Общества – Никифоров Иван Валерьевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

Информация о контрольных органах

В связи с отсутствием кворума голосование по вопросу избрания ревизионной комиссии Общества в 2023 году не проводилось. Ревизионная комиссия не избрана.

Информация о реестродержателе и аудиторе

В отчетном году реестродержателем Общества является АО "НРК - Р.О.С.Т" (191119, г. Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 93а, литера А, этаж 3, офис 5Н, кабинет 2).

Аудитором Общества является «Аудиторская фирма «Марка» общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Марка» (ООО «Аудиторская фирма «Марка»), 197101, г. Санкт-Петербург, Каменноостровский пр., дом 10, лит. М, пом. 17Н.

ООО «Аудиторская фирма «Марка» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (№11706024881 в реестре) и имеет право на проведение аудита в соответствии с законом № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»

Сведения о дочерних и зависимых обществах

АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31 декабря 2023 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Репинская»	2,4	24%
2	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Нахимовская»	0,007	31,3%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос»	2,4	24%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Русь»	2	20%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Совет по туризму»	2	20%
6	Общество с ограниченной ответственностью «НК БРЮЕРИ»	5	50%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Центральное бюро путешествий и экскурсий Санкт-Петербурга»	2,4	24 %
8	Общество с ограниченной ответственностью «Турфирма «Совет по туризму»	2,5	25%

По состоянию на 31 декабря 2022 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Репинская»	2,4	24%
2	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Нахимовская»	0,007	31,3%
3	Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос»	2,4	24%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Русь»	2	20%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Совет по туризму»	2	20%
6	Общество с ограниченной ответственностью «НК БРЮЕРИ»	5	50%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Центральное бюро путешествий и экскурсий Санкт-Петербурга»	2,4	24 %
8	Общество с ограниченной ответственностью «Турфирма «Совет по туризму»	2,5	25%

По состоянию на 31 декабря 2021 г.

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Репинская»	2,4	24 %
2	Общество с ограниченной ответственностью «НК БРЮЕРИ»	5	50%
3	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Нахимовская»	0,007	31,3%
4	Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос»	2,4	24%
5	Общество с ограниченной ответственностью «Русь»	2	20%
6	Общество с ограниченной ответственностью «Совет по туризму»	2	20%
7	Общество с ограниченной ответственностью «Центральное бюро путешествий и экскурсий Санкт-Петербурга»	2,4	24%
8	Общество с ограниченной ответственностью «Турфирма «Совет по туризму»	2,5	25%
9	Общество с ограниченной ответственностью «Автобаза «Турист»	2,4	24%
10	Общество с ограниченной ответственностью «Интурбус»	2,5	25%

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потреб-

ности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Раздел II. Учётная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в АО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Основные средства и капитальные вложения, аренда

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Капитальные вложения в основные средства признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

Основными средствами признаются объекты имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования при реализации товаров, производстве работ, оказании услуг, либо в административных целях, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами, в течение более чем 12 месяцев, первоначальной стоимостью за инвентарный объект более 100 000 рублей, перепродажа которых не планируется, а также при условии, что объект способен приносить экономические выгоды в будущем.

Активы стоимостью не более 100 000 рублей, в отношении которых выполняются условия принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, за исключением активов, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земля, объекты природопользования и т.д.), относятся на расходы по обычной деятельности в момент осуществления. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление и доставку, включая хранение, страхование в период хранения, погрузку-разгрузку и монтаж. После признания основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В учете выделяются следующие виды однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника

Амортизация основных средств производится линейным методом по нормам, исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основного средства для целей бухгалтерского учета определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды в пределах сроков полезного ис-

пользования, которые установлены классификацией ОС, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 (п.1 ст.258НК РФ).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Срок полезного использования и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату во временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Стоимость предметов аренды по договорам краткосрочной аренды, договорам аренды малоценных объектов отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства в оценке, принятой в договоре, арендованные земельные участки отражаются за балансом по кадастровой стоимости.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из срока аренды, номинальной стоимости арендных платежей, ставки дисконтирования и представляет собой обязательства по уплате арендных платежей в будущем. Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то арендатор использует опровержимую презумпцию о равенстве балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведённой стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

- приведенную величину будущих арендных платежей;

Срок аренды учитывает право арендатора на продление/расторжение договора, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит право на продление (не исполнит право на расторжение).

Наличие достаточной уверенности является более высоким уровнем вероятности исполнения, чем просто намерения или ожидания арендатора. При оценке достаточной уверенности арендатор учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения права на продление аренды или неисполнения права на прекращение аренды.

Наличие одностороннего права арендодателя на продление периода аренды или одностороннего права отказаться от прекращения договора аренды игнорируется при анализе срока аренды. Следовательно, если обоюдное право арендатора и арендодателя на расторжение договора отсутствует, срок аренды оценивается Обществом с учетом экономических стимулов, которые могут повлиять на решение Общества воспользоваться данным правом, и информации, имеющейся на дату первоначального признания обязательства по аренде. В таком случае срок аренды - наименьший из периода, в течение которого арендатор планирует использовать объект аренды, и периода, в течение которого арендатор может гарантировать пролонгацию договора аренды. В отсутствии иной информации, период, в течение которого Общество планирует использовать объект аренды, ограничен разумным прогнозным периодом - 5 лет по основной деятельности и 5 лет по договору аренды земельного участка. Планы Общества по использованию объекта аренды подлежат уточнению (пересмотру) при появлении новой информации, но не реже, чем раз в год. При этом, если по окончании указанного срока аренды предмет аренды продолжает находиться в аренде или в течение срока аренды у держателя договора появляется уверенность в продлении срока аренды данного предмета аренды, то срок аренды пересматривается либо на дату, на которую становится известно о продлении аренды, либо по окончании первоначального срока аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания права пользования активом в бухгалтерском учете; и прекращается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с бухгалтерского учета.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

По строке «Запасы» бухгалтерского баланса отражены сырье, основные и вспомогательные материалы, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, топливо, тара, запасные части, строительные и прочие материалы, медикаменты и спецодежда.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования.

Принятие к бухгалтерскому учету материалов и товаров осуществляется по фактической себестоимости, которая подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах учета материалов и учета товаров соответственно.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность разделяется на долгосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, и краткосрочную задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную осуществляется в момент, когда до ее погашения по условиям договора, закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота остается не более 12 месяцев. Кроме того, осуществляется перевод краткосрочной задолженности в долгосрочную в случаях продления (пролонгации) срока действия договора, изменения закона или другой правовой нормы, а также обычаев делового оборота, если по вновь принятым условиям срок погашения суммы задолженности составляет более чем 12 месяцев.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, или которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Резерв создается по каждому сомнительному долгу задолженности (в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично) на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности.

Доходы и расходы, образованные при создании и восстановления резерва по сомнительным долгам в рамках одного отчетного года отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто по строкам «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

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

Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – депозиты сроком до 91 дня.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

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 полученному от займодавца 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 в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной даты) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев от отчетной даты).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от оказания гостиничных услуг, эксплуатация гостиниц;
- доходы от эксплуатации спортивного центра;

Прочими доходами признаются:

- доходы от участия в уставных капиталах других организаций;
- проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- доходы, полученные в результате совместной деятельности (по договору простого товарищества);
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи финансовых вложений;
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- доходы от продажи материалов, оборудования;
- активы, полученные безвозмездно;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;

- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

Следующие прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы (перечислить) отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто:

- в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 всегда отражаются свернуто финансовый результат от выбытия основных средств и капитальных вложений.
- операции от реализации запасов.

Расходы текущего периода

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в пункте «Признание доходов» настоящих пояснений.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте «Признание доходов» настоящих пояснений.

Учет затрат на оказание услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство». Прямые затраты – это затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида услуг.

К прямым затратам относятся:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты;
- аренда и коммунальные платежи;
- расходы на ремонт основных средств⁴
- расходы на топливо, газ, электроэнергия.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах, за исключением управленческих расходов, непосредственно связанных с созданием (приобретением) запасов.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит затраты, относящиеся к следующим отчетным периодам. Эти затраты подлежат отнесению в состав расходов по обычным видам деятельности или на прочие расходы при наступлении отчетного периода, к которому они относятся.

Расходы будущих периодов, как правило, списываются в состав расходов отчетного периода равномерно на пропорционально временной основе.

Финансовые вложения

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о финансовых вложениях производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. В случае несущественности величины затрат на приобретение финансовых вложений в виде ценных бумаг по сравнению с суммой, уплачиваемой согласно договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету ценные бумаги. Величина затрат на приобретение ценных бумаг признается несущественной, если она не превышает 5 процентов от суммы, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу ценных бумаг.

При выборе единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета финансовых вложений должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих вложениях, а также надлежащий контроль за их наличием и движением:

- по вкладам в УК – доли (акции);
- по займам выданным – договор;
- по депозитам – вклад.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Формирование оценочных резервов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета и дополнительных расчетов к этим счетам. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Текущий налог на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения условного дохода/расхода, постоянного налогового расхода/дохода, отложенного налогового актива/обязательства. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на 31.12.2023, отнесены на финансовый результат с отражением в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Инвентаризация

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Начиная с 01.01.2025 года инвентаризация активов и обязательств будет производиться в соответствии с нормами ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

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

Раздел III. Раскрытие существенных показателей.

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Наименование показателя	Код	Период	На начало года (тыс. руб.)		Поступило	Изменения за период (тыс. руб.)			На конец периода (тыс. руб.)			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	974 887	(461 027)	37 417	(2 666)	2 666	(47 768)	-	-	1 009 492	(506 130)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	52 944	(40 161)	2 113	-	-	(3 571)	-	-	55 057	(43 732)
	5211	за 2022г.	65 156	(48 856)	4 629	(8 495)	8 483	(5 075)	-	-	61 290	(45 448)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023г.	5 640	(1 984)	350	-	-	(1 006)	-	-	5 990	(2 990)
	5212	за 2022г.	22 152	(16 480)	2 769	(12 507)	12 507	(2 109)	-	-	12 414	(6 082)
Земельные участки	5203	за 2023г.	41 055	-	2 699	-	-	(848)	-	-	43 754	(848)
	5213	за 2022г.	56 690	-	-	(15 635)	-	-	-	-	41 055	-
Сооружения	5204	за 2023г.	51 180	(28 247)	681	(146)	146	(2 715)	-	-	51 716	(30 816)
	5214	за 2022г.	61 889	(31 860)	6 760	(15 962)	5 253	(2 909)	-	-	52 688	(29 516)
Здания	5205	за 2023г.	744 028	(343 616)	1 338	-	-	(23 556)	-	-	745 221	(367 172)
	5215	за 2022г.	749 058	(319 262)	-	(5 029)	1 806	(26 160)	-	-	744 028	(343 616)
Многолетние насаждения	5206	за 2023г.	1 157	(98)	-	-	-	(38)	-	-	1 157	(136)
	5216	за 2022г.	1 157	(60)	-	-	-	(38)	-	-	1 157	(98)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	76 755	(45 177)	30 236	(2 520)	2 520	(15 896)	-	-	104 470	(58 553)
	5217	за 2022г.	53 890	(35 264)	25 143	(2 226)	2 184	(12 149)	-	-	76 806	(45 228)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	1 243	(969)	-	-	-	(29)	-	-	1 243	(998)
	5218	за 2022г.	3 714	(3 361)	-	(2 356)	2 356	(44)	-	-	1 359	(1 049)
Офисное оборудование	5209	за 2023г.	884	(775)	-	-	-	(109)	-	-	884	(884)
	5219	за 2022г.	1 426	(1 022)	-	(304)	304	(222)	-	-	1 122	(940)

Общество имеет в собственности земельные участки, назначение которых:

Основное средство	Разрешенное использование
ЗУ ул.Итальянская д.3 (656м2)	для разм.адм. управленч.и обществ. объектов
ЗУ ул.Артиллерийская д.1 лит.А,S=14190кв.м-Руть	для размещ.объектов бытового обслуживания
ЗУ наб.Мартынова д.40литА-3(S=10648м2)-Корты	для разм.объектов физич.культуры и спорта
ЗУ наб.Мартынова д.38А,S=20672кв.м-Корты 2	для разм.объектов физич.культуры и спорта
ЗУ г.Ломоносов ул.Алексадровская д.33а(339м2)	для разм.адм. управленч.и обществ. объектов
ЗУ п.Стрельна (1200кв.м), кад.№78:40:19116А:14	для размещения инд.жилого дома
ЗУ Зеленогорск, Приморское ш., д.572,лит.А,S=22146 кв.м	для рекреационных целей
ЗУ п.Репино, Приморское ш.,д.428,лит.А,S=54062 м2	для оздоровительных целей

ЗУ б/о "Толмачевская", S=79700кв.м	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Толмачевская", S=19400кв.м	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Поддубская", S=2100	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Поддубская", S=126300кв.м	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Нахимовская", S=47700кв.м	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Нахимовская", S=45855кв.м	для содержания базы отдыха и туризма
ЗУ б/о "Лосевская", S=101665кв.м	для размещения базы отдыха и туризма

Балансовая стоимость этих земельных участков составляет 41 055 тыс. руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, основных средств, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г. (тыс. руб.)	на 31 декабря 2022 г. (тыс. руб.)	на 31 декабря 2021 г. (тыс. руб.)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (балансовая стоимость)	5280	288 193,5	305 261,3	349 065,0

Обществом переданы по договорам аренды помещения, оборудование и транспортные средства. Основная часть этих объектов основных средств передана по договору аренды

ООО "ЛОСЕВО ПАРК" (29 452 тыс. руб.)

ООО "Гостиница "Репинская" (67 276 тыс. руб.)

ООО "РУСЬ" (47 747,2 тыс. руб.)

ООО "Спорт Форум" (88 638 тыс. руб.)

Информация об имуществе, полученном Обществом по договорам аренды, представляет собой следующее:

Наличие и движение арендованных основных средств за 2023 год:

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Изменение за период		На конец периода (тыс. руб.)
		Поступило	Выбыло	
Всего	54 501			54 501
В том числе				
Земельные участки	54 501			54 501

Наличие и движение арендованных основных средств за 2022 год:

Наименование показателя	На начало года (тыс. руб.)	Изменение за период		На конец периода (тыс. руб.)
		Поступило	Выбыло	
Всего	54 501			54 501
В том числе				
Земельные участки	54 501			54 501

Информация о составе и движении незавершенных капитальных вложений за 2022 - 2023 гг. представлена в таблице ниже.

Состав и движение незавершенных капитальных вложений за 2023 и 2022 год:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года (тыс. руб.)	Изменения за период			На конец периода (тыс. руб.)
				затраты за период (тыс. руб.)	Списано (тыс. руб.)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (тыс. руб.)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	36 923	61 761	-	(37 417)	61 267
	5250	за 2022г.	30 731	45 520	(28)	(39 301)	36 923

Долгосрчные и краткосрочные финансовые вложения (тыс. руб.).

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в ниже:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов	Текущей	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрчные - всего	5301	за 2023г.	10 104	-	10 663	(714)	-	-	20 053	-
	5311	за 2022г.	9 980	-	1 392	(1 268)	-	-	10 104	-
в том числе:										
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2023г.	167 870	-	672 717	(703 306)	-	-	137 281	-
	5316	за 2022г.	18 069	-	150 000	(199)	-	-	167 870	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10 104	-	10 663	(714)	-	-	20 053	-
	5310	за 2022г.	9 980	-	1 392	(1 268)	-	-	10 104	-

Дебиторская задолженность (тыс. руб.).

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		погашение	выбыло		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
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2022г.	22 409	-	-	(22 409)	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	561 679	(12 659)	162 359	(194 801)	-	7 735	-	-	-	529 237	(4 924)	
	5530	за 2022г.	207 219	-	406 257	(74 923)	-	-	-	-	-	561 679	(12 659)	
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	143 358	(12 659)	3 737	(95 825)	-	-	-	-	-	51 270	-	
	5531	за 2022г.	129 612	-	54 502	(40 756)	-	-	-	-	-	143 358	-	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	55 038	-	24 683	(29 328)	-	-	-	-	-	50 393	-	
	5532	за 2022г.	48 055	-	24 067	(17 084)	-	-	-	-	-	55 038	-	
Прочая	5513	за 2023г.	363 283	-	133 939	(69 648)	-	-	-	-	-	427 574	-	
	5533	за 2022г.	29 552	-	350 814	(17 083)	-	-	-	-	-	363 283	-	
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2023г.	561 679	(12 659)	162 359	(194 801)	-	7 735	X	-	-	529 237	(4 924)	
	5520	за 2022г.	229 628	-	406 257	(97 332)	-	-	X	-	-	561 679	(12 659)	

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице (тыс. руб.):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	7 526	-	7 526	351 551	(345 862)	-	-	X	13 214	-	13 214
	5420	за 2022г.	6 848	-	6 848	349 752	(349 075)	-	-	X	7 526	-	7 526
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 375	-	7 375	43 677	(38 183)	-	-	6 757	12 869	-	12 869
	5421	за 2022г.	6 580	-	6 580	38 983	(38 189)	-	-	7 951	7 375	-	7 375
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	14	-	14	340	(162)	-	-	-	191	-	191
	5423	за 2022г.	27	-	27	360	(373)	-	-	-	14	-	14
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	306 129	(306 129)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	308 695	(308 695)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	137	-	137	1 404	(1 388)	-	-	-	153	-	153
	5426	за 2022г.	241	-	241	1 715	(1 819)	-	-	-	137	-	137

Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма по состоянию на 31.12.2022 (тыс. руб.)
1	Денежные средства в кассе	1 684	314
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	31 530	30 558
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	41	32
4	Переводы в пути	181	203
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	33 436	31 107
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	33 436	31 107
	ИТОГО	33 436	31 107

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 382 590руб.

Уставный капитал Общества разделен на 382590 обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1 рубль.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2023 и 2022 гг. не производилось.

Общество не объявляло о дополнительной эмиссии акций, размещении облигаций и иных эмиссионных ценных бумаг.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2022 - 2023 гг. не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

Движения добавочного капитала за 2022 - 2023 гг. не было.

Исправление отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2023 г была исправлена и заменяет первоначально составленную бухгалтерскую отчетность Общества, подписанную 29.03.2024 г.

Общество исправило отчетность 2023 года в связи с исправлением ошибок в оценке финансовых активов.

Соответствующие изменения показателей отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. приведены в следующих таблицах:

Бухгалтерский баланс

Наименование строки	№ строки	Данные за 2021г.		Изменения
		После корректировок	До корректировок.	
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	9980	2384	7596
Итого по разделу I	1100	593595	585999	7596
БАЛАНС	1600	888681	881085	

ПАССИВ				
III. Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	37878	31802	6076
Итого по разделу III	1300	121983	115907	6076
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	27480	25961	1519
Итого по разделу IV	1400	604421	602902	1519
БАЛАНС	1700	888681	881085	7596

Наименование строки	№ строки	Данные за 2022г.		Изменения
		После корректировок	До корректировок.	
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	10104	969	9135
Итого по разделу I	1100	5701918	561783	9135
БАЛАНС	1600	1331982	1322847	9135
ПАССИВ				
III. Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	386108	377281	8827
Итого по разделу III	1300	470213	461386	
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	115050	114742	308
Итого по разделу IV	1400	397727	397419	
БАЛАНС	1700	1331982	1322847	9135

Наименование строки	№ строки	Данные за 2023г.		Изменения
		После корректировок	До корректировок.	
АКТИВ				

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	20053	255	19798
Итого по разделу I	1100	596268	576470	19798
БАЛАНС	1600	1311414	1291616	
ПАССИВ				
III. Капиталы и резервы				
Нераспределенная прибыль (не-покрытый убыток)	1370	394423	376758	17665
Итого по разделу III	1300	478383	460718	
IV. Долгосрочные обязательства				
Отложенные налоговые обязательства	1420	116192	114059	2133
Итого по разделу IV	1400	369711	365751	
БАЛАНС	1700	1311414	1291616	19798

Отчет о финансовых результатах

За 2022 год

Наименование показателя	Показатель за 2022 г. в первоначальной отчетности	Скорректированный показатель за 2022 в настоящей отчетности	Изменение
Прочие доходы	506688	508228	1540
Прибыль (убыток) до налогообложения	447008	448548	1540
Налог на прибыль	(101182)	(100318)	
в т.ч. текущий налог на прибыль	(12401)	(12401)	
отложенный налог на прибыль	(88781)	(89917)	(308)
Чистая прибыль (убыток)	345826	348230	1232
Совокупный финансовый результат периода	345826	348230	1232
Справочно			
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

2023 год

Наименование показателя	Показатель за 2023 г. в первоначальной отчетности	Скорректированный показатель за 2023 в настоящей отчетности	Изменение
Прочие доходы	18937	29600	10663
Прибыль (убыток) до налогообложения	1982	12645	10663
Налог на прибыль	(1388)	(3521)	2133
в т.ч. текущий налог на прибыль	(4394)	(4394)	
отложенный налог на прибыль	2238	105	2133
ПРОЧЕЕ	(768)	(768)	
Чистая прибыль (убыток)	(174)	8356	8182
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	(146)	(146)	
Совокупный финансовый результат периода	(320)	8210	7890
Справочно.Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)			Итого		
		до корректировок	сумма корректировки	После корректировок	до корректировок	сумма корректировки	После корректировок
Величина капитала на 31 декабря 2021__г.	3100	31802	6076	37878	115907	6076	121983
За 2022г. Увеличение капитала - всего:	3210	345826	8827	354653	345826	8827	354653
в том числе: чистая прибыль	3211	345826	8827	354653	345826	8827	354653
Величина капитала на 31 декабря 2022)	3200	377281	8827	386108	461386	8827	470213
За 2023 Увеличение капитала - всего:	3310		17665	394423	460718	17665	469074

в том числе: чистая прибыль	3311		17665	376758		17665	469074
Величина капитала на 31 декабря 2023г	3300	376758	17665	394423	460718	17665	478383

Чистые активы

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г			на 31 декабря 2022 г			на 31 декабря 2021 г		
	до коррек- ровок	сумма кор- ректировки	После коррек- тировок	до коррек- ровок	сумма кор- ректировки	После коррек- тировок	до коррек- ровок	сумма кор- ректировки	После коррек- тировок
Чистые акти- вы	460718	17665	478383	461386	8827	470213	115907	6076	121983

Резервный капитал.

Обществом создан Резервный фонд за счет чистой прибыли в соответствии с Уставом в размере 19 тыс. руб. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств и не может быть использован для иных целей.

Структура резервного фонда за 2022 - 2023 г. представляет собой следующее:

(тыс. руб.)

Наименование	Код строки	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами Общества		19	19	19
ИТОГО	1360	19	19	19

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Общее собрание акционеров (участников), на котором должен рассматриваться вопрос о распределении прибыли 2023 г., по состоянию на дату составления отчетности не проводилось.

Структура нераспределенной прибыли, отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль, ВСЕГО	394 423	386 108
в том числе:		
Нераспределенная прибыль прошлых лет	492 524	475 381
Непокрытый убыток прошлых лет	(123 041)	(123 041)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	8 356	348 230

Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Долгосрочные заемные средства (сроки погашения кредитов 2025-2030 год):

67.03	% по договорам	на 31.12.2023 (тыс.руб.)	на 31.12.2022 (тыс.руб.)
Займ	12,5	37 033	39 433
Займ	0	3 000	-
Займ	12,5	12 636	1 091
Займ	12,5	66 987	110 433
Займ	12,5	122 054	123 120
Займ	12,5	8 000	8 000

Краткосрочные заемные средства:

Накопленные проценты 67.04		318 413	298 851
ИТОГО:		568 093	581 528

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 394	10 513	(12 039)	(2 119)	9 749

К оценочным обязательствам в 2023 и 2022 году относился резерв на оплату отпусков, отражен в стр. 1540 баланса.

Расшифровка показателей отчёта о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Виды деятельности	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
Выручка от услуг гостиницы	82 419	62 054
Выручка от аренды	432 760	453 957
Выручка от услуг спортивного комплекса	28 458	25 358
Прочая	749	1 264
Итого	544 386	542 633

Расшифровка прочих доходов:

Вид дохода	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
Дивиденды	3 204	941
Реализация ОС	1 417	504 412
Пени	-	-
Проценты	795	486
Прочие доходы и расходы	28 183	12 982
Итого	33 599	518 821

Учет расходов

Затраты на производство работ (услуг):

Себестоимость	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
Материальные затраты	36 641	36 119
Затраты на оплату труда	157 860	16 428
Отчисления соц. нужды	27 903	22 726
Амортизация	47 762	48 627
Налоги	47 473	53 461
Коммунальные расходы	82 883	77 219

Прочие затраты	160 345	148 882
Итого	560 867	523 462

Расшифровка прочих расходов:

Вид расхода	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
Курсовые разницы	4	24
Налоги	-	20
Пени	-	52
Проценты по займам	1 200	1 200
Прочие доходы и расходы	745	80 237
Услуги банков	2 525	1 715
Итого	4 474	83 248

По результатам общей деятельности Общества за 2023 год получена прибыль до налогообложения в сумме 12 644 тыс. руб.

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 4 394 тыс. руб. За 2022 год сумма текущего налога на прибыль составила 12 401 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

Наименование показателя	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)
Прибыль до налогообложения	12 644	447 008
в том числе:	(3 520)	(100 318)
текущий налог на прибыль	(4 394)	(12 401)
отложенный налог на прибыль	105	(89 917)
Чистая прибыль	(8 356)	348 230

Сумма бухгалтерской прибыли за отчетный год составила 12 644 тыс. руб. (2022 год – 448 548 тыс. руб).

Разницы в оценке прибыли в бухгалтерском и налоговом учете возникли в результате:

- расходы, не принимаемые для целей налогообложения, 10 504 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства: в соответствии с п. 19 ПБУ 18/02 Общество отражает в бухгалтерском балансе данные по ОНА и ОНО развёрнуто по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства».

Строка 1180 – 11 586 тыс. руб. «Внеоборотные активы».

Строка 1420 – 116 19 тыс. руб.

Чистые активы Общества:

31 декабря 2023 года (тыс. руб.)	31 декабря 2022 года (тыс. руб.)	31 декабря 2021 года (тыс. руб.)
478 383	470 213	121 983

Раскрытие информации о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Акции Общества не размещаются на рынке ценных бумаг.

Налоговое законодательство

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о начисленных и уплаченных налогах приведена ниже (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.		За 2022	
	Начислено *	Уплачено **	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	166 494	172 875	167 973	142 122
в том числе:				
Федеральный бюджет - всего	87 043	88 018	88 608	75 236
НДС	64 891	64 840	69 717	56 570
Налог на прибыль	659	1 613	1 860	1 635
НДФЛ	21 565	21 565	17 031	17 031
Прочие				
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	31 503	36 909	33 186	26 377
Налог на прибыль	3 735	9 141	10 541	9 265
Налог на имущество	27 197	27 197	22 129	16 596
Транспортный налог	571	571	516	516
Прочие				
Местные бюджеты – всего	19 730	19 730	22 679	17 009
Земельный налог	19 730	19 730	22 679	17 009
Прочие				
Страховые взносы во внебюджетные фонды	28 218	28 218	23 500	23 500

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" в 2023 году отражены совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов в размере 99 402 тыс. руб. (в 2022 г. -98 453. тыс. руб.)

Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2023 г. связанными сторонами признаются следующие лица:

1.	Никифоров Иван Валерьевич Дата рождения 12.09.1978 ИНН 782570200799	Генеральный директор. 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.
2.	Нистратова Мария Валерьевна Дата рождения 26.01.1976 ИНН 782580994734	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
3.	Бокучава Константин Львович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
4.	Бокучава Наталья Валерьевна Дата рождения 27.07.1967 ИНН 782575022660	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голо сов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный.
5.	Никифорова Дарья Александровна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
6.	Нестерова Людмила Александровна	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
7.	Риш Арнольд Маркович	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества.
8.	Общество с ограниченной ответственностью «База отдыха «Репинская»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
9.	Общество с ограниченной	Акционерное общество имеет право распоряжаться более

	ответственностью «База отдыха «Нахимовская»	чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица.
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Гелиос»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Совет по туризму»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Центральное бюро путешествий и экскурсиям Санкт-Петербурга»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Турфирма «Совет по туризму»	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный капитал данного лица
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Гостиница «Репинская»	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
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Русь»	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.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (тыс.руб.):

Виды вознаграждений	Сумма за 2023г.	Сумма за 2022г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты		
Оплата труда за отчетный период	13 284	7 595
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	2275	1 424
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	664	344

Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в обществе не предусмотрено.

В силу п. 16 Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" Общество не раскрывает информацию в объеме, предусмотренном п. 10 настоящего Положения, об организациях входящих в группу компаний АО «Совет по туризму и экскурсиям СПб» и хозяйственных операциях по каждому участнику группы отдельно, так как, по мнению Общества, это приведет к потерям экономического характера и урону деловой репутации организации и ее контрагентов.

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.

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.

По итогам 2023 года отмечено увеличение объема собственных средств Общества. Наряду с нестабильной макроэкономической ситуацией в мире, которая влечет возможные рыночные риски, можно отметить увеличение объема выручки.

Таким образом, риски хозяйственной деятельности организации, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в 2023 году не значительны.

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.

Отраслевые риски:

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

Региональные риски

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика на территории Северо-Западного федерального округа Российской Федерации, являющегося экономически развитым регионом страны.

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 прогнозируются.

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.

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.

Рыночные риски

1. Инфляционные риски

Риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как низкие.

2. Риски, связанные с изменением процентных ставок

В качестве дополнительного источника оборотных средств Общество не планирует привлекать заемные средства в виде кредитов банков, поэтому не подвержено риску, связанному с изменением процентных ставок по процентным обязательствам.

В целом влияние данных рисков незначительно.

3. Риски, связанные с изменением курсов валют

Общество реализует услуги на внутреннем рынке Российской Федерации с осуществлением расчетов в рублях (валюта Российской Федерации), 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.

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. В целом риск ликвидности оценивается как несущественный.

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.

Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества. Изменение кадастровой стоимости земельных участков, режима водо-

пользования влияет на порядок исчисления земельного налога, и может привести к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества.

В целях минимизации правовых рисков в Обществе разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательному согласованию, в том числе с правовым управлением; внедрена справочная правовая система «Консультант Плюс».

Репутационные риски

Вероятность возникновения репутационных рисков отсутствует.

Эксплуатационный риск

Данные риски связаны со старением оборудования и износом основных фондов, что может привести к потере надежности оборудования, перебоям в производстве, снижению мощности оборудования, отказом и повреждением оборудования, эксплуатацией оборудования с предельными отклонениями от нормативно - технических требований, ошибками оперативного персонала.

Для снижения эксплуатационных рисков эмитентом предусматриваются следующие меры:

- капитальный и текущий ремонт действующих объектов;
- техническое перевооружение основных фондов;
- страхование имущества;
- проведение взвешенной финансовой политики.

Геополитические риски

В настоящее время, в связи со специальной военной операцией на Украине рядом иностранных государств в отношении России были введены экономические санкции, что привело к увеличению экономической неопределенности. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на ее деятельность, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Информация о событиях 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 2022 год, отсутствуют.

В связи со сложной политической и экономической обстановкой, связанной с военной операцией в настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий на финансовое положение и результаты деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

Информация о непрерывности деятельности и дальнейших планах

Отчетность сформирована исходя из допущения о том, что Общество 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 в обозримом будущем.

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность организаций не оказывал значительного влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности в обозримом периоде геополитической ситуации, санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий. По нашему мнению, указанные события не окажут существенного влияния на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде. У руководства Общества имеется уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор

Никифоров И. В.

Главный бухгалтер

Сологубова Т. Л.

10.04.2024

