Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год

АО «Гостиница «Ржев»

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Гостиница «Ржев» .
Сокращенное фирменное наименование предприятия:
АО «Гостиница «Ржев».
Юридический и фактический адрес:
172390, Тверская область, г. Ржев, ул. Ленина, д.2.

Учредителем Предприятия является Муниципальное образование.

Размер Уставного капитала предприятия на 31.12.2022 г. составляет 16567000 рублей, сформирован полностью.

Предприятие контролируется Комитетом по управлению имуществом города Ржева Тверской области (КУИ г. Ржева).

Сведения об образовании юридического лица:
26.09.22г. внесена запись о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования АО «Гостиница «Ржев» ЕГРН 1226900010413. ИНН 6914021501 .
Правопреемником являлось МУП «Гостиница «Ржев» г. Ржева зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой №7 по Тверской области 26 июня 2003 года, свидетельство № серия 69 № 00423047. ОГРН: 1026901859005
ИНН: 6914000727
КПП: 691401001
Бухгалтерская отчетность АО «Гостиница «Ржев» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным законом от 06.12.2011г.№ 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 44 человека.
Основной вид деятельности предприятия: гостиничные услуги по предоставлению койко-мест; бытовые услуги, розничная торговля; услуги общественного питания и прочие платные услуги.
Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

2. Сведения об учетной политике организации

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики.
Положения по учетной политике, применяемой предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Первоначальная стоимость ОС предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС с применением стандарта ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Предприятие не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Строительные материалы, предназначенные для строительства производственных зданий, используемых в последствии в деятельности организации, отражаются на счете 08.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется перспективным способом предусмотренный ФСБУ 5/2019.

Стоимость специальной одежды принимается к учету согласно ФСБУ 5/2019

Выручка от оказания услуг, продажи товаров признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 и учитывается на счете 90.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям и 44 «Расходы на продажу» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Затраты по содержанию автотранспорта учитываются на счете 23 «Вспомогательное производство» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство», 44 «Расходы на продажу»

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 20 «Основное производство)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном месяце их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

Расходы на выплату отпускных относятся на себестоимость услуг в том месяце, в котором они произведены.

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от оказания услуг, продажи товаров признается по методу начисления в соответствии **с** ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации в 2022 году составили 25 967 тыс. руб.

Выручка за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год – 22 383 тыс. руб.;
- 2021 год – 55 131 тыс. руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).
Расходы, связанные с реализацией в 2022 году составили 23 032 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией, за прошлые отчетные периоды составили:

- 2020 год – 21 158 тыс. руб.;
- 2021 год – 49 202 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2022 году составил **прибыль** в сумме 718 тыс.руб.
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, за прошлые периоды составил:

- 2020 год – 1 225 тыс. руб. (прибыль)
- 2021 год – 5 929 тыс. руб. (прибыль)

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 255 тыс. руб., в т.ч.:
- начислены проценты по размещенным депозитам в банке и займам – 202 тыс. руб.;
- получены штрафы, возмещение ущерба – 33 тыс. руб.;
- прочие доходы – 20 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 470 тыс. руб., в т.ч.:
- банковские услуги – 188,2 тыс.руб.
- материальная помощь – 52,0 тыс.руб.
- премия к праздникам – 68,4 тыс. руб.
- госпошлина – 70,9 тыс. руб.
- прочие расходы – 90,5 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила – 933 тыс. руб.

7. Расчеты по налогам

Предприятие применяет для целей налогообложения упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом - доходы минус расходы по основному виду деятельности и для розничной торговли и услуг общественного питания. В соответствии с

данными регистров налогового учета и данными налоговых деклараций за 2022 год начислены:
- УСН – 251 тыс. руб.;

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2022 году составил (убыток) – 1 184 тыс. руб.
Финансовый результат, полученный за прошлые периоды составил:

- 2020 год – прибыль 445,00 тыс. руб.;
- 2021 год – прибыль 4 206,00 тыс. руб.

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка1150 баланса) – 13 980 тыс.руб.
На 01.01.2022 на основании п.37 ФСБУ 6/2020 была создана комиссия по проверке балансовой стоимости, срока полезного использования и ликвидационной стоимости ОС, в связи с чем была сделана корректировка амортизации на сумму 4 383 тыс.руб.
Увеличение стоимости основных средств, всего – 3 863 тыс. руб., в т. ч.:
- Грузовой лифт – 3863 тыс .руб.
Начислена амортизация за 2022 г. – 355,0 тыс.руб.

Запасы (строка 1210 Баланса) – 655 тыс. руб., в т.ч.:
- сырье и материалы – 543,0 тыс. руб.,
- товары в розничной торговле – 112,00 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) – 1 343 тыс.руб., в том числе:
- покупатели и заказчики – 129 тыс. руб.,
- авансы, перечисленные поставщикам – 1 214 тыс.руб.,

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) – 2 000 тыс. руб., в т.ч.
- краткосрочные финансовые вложения (вклад на депозит в Тверском РФ АО «Россельхозбанк) – 2 000,0 тыс.руб.

Денежные средства (строка 2767 Баланса) – 1 858,0 тыс. руб., в т.ч.:
- денежные средства в кассе – 37 тыс. руб.,
- денежные средства на расчетном счете – 1 809 тыс. руб.
- переводы в пути(продажа по банковским картам) – 12,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) – 911,0 тыс. руб., в т. ч.:
- расчеты с поставщиками – 564,0 тыс. руб.,
- авансы, полученные от покупателей – 96,0 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 251,0 тыс. руб.

10. События, произошедшие после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Мы считаем, что раскрытия в бухгалтерской отчетности достаточны.

11. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

12. Непрерывность деятельности

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Генеральный директор Черникова Т.М.

Главный бухгалтер Богатова Е. А.