Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Черникова Тамара Мисировна**

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	19 170	(4 507)	-	-	-	(455)	-	-	-	19 170	(4 962)
	5210	за 2023г.	18 036	(4 056)	1 134	-	-	(451)	-	-	-	19 170	(4 507)
в том числе: Здания	5201	за 2024г.	6 271	(1 756)	-	-	-	(48)	-	-	-	6 271	(1 803)
	5211	за 2023г.	6 271	(1 708)	-	-	-	(48)	-	-	-	6 271	(1 756)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	343	(193)	-	-	-	(6)	-	-	-	343	(199)
	5212	за 2023г.	343	(187)	-	-	-	(6)	-	-	-	343	(193)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024г.	11 747	(2 337)	-	-	-	(394)	-	-	-	11 747	(2 731)
	5213	за 2023г.	10 614	(1 961)	1 134	-	-	(376)	-	-	-	11 747	(2 337)
Другие виды основных средств	5204	за 2024г.	207	(117)	-	-	-	(3)	-	-	-	207	(120)
	5214	за 2023г.	207	(114)	-	-	-	(3)	-	-	-	207	(117)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	371	(59)	-	-	-	(4)	-	-	-	371	(63)
	5215	за 2023г.	371	(55)	-	-	-	(4)	-	-	-	371	(59)
Офисное оборудование	5206	за 2024г.	44	(44)	-	-	-	-	-	-	-	44	(44)
	5216	за 2023г.	44	(30)	-	-	-	(14)	-	-	-	44	(44)
Сооружения	5207	за 2024г.	187	-	-	-	-	-	-	-	-	187	-
	5217	за 2023г.	187	-	-	-	-	-	-	-	-	187	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2023г.	-	1 134	-	(1 134)	-
в том числе: Машина сушильная ВС-15	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2023г.	-	672	-	(672)	-
Пожарно-охранная сигнализация	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	267	-	(267)	-
Система видеонаблюдения	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	195	-	(195)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	462
в том числе: Пожарно-охранная сигнализация 9585	5261	-	267
Система видеонаблюдения	5262	-	195
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель _____ **Черникова Тамара Мисировна**
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	9 000	-	15 500	15 000	1 320	-	-	9 500	-
	5315	за 2023г.	2 000	-	19 000	12 000	4 120	-	-	9 000	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	9 000	-	15 500	15 000	1 320	-	-	9 500	-
	5310	за 2023г.	2 000	-	19 000	12 000	4 120	-	-	9 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ (подпись) Черникова Тамара Мисировна (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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 _____ Черникова Тамара Мисировна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	1 105	-	540	24	(214)	-	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2023г.	1 343	-	84	6	(328)	-	-	-	-	-	1 455	-
в том числе:													1 105	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	952	-	(11)	24	(185)	-	-	-	-	-	780	-
	5531	за 2023г.	1 214	-	(3)	6	(265)	-	-	-	-	-	952	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	29	-	35	-	(16)	-	-	-	-	-	48	-
	5532	за 2023г.	41	-	12	-	(24)	-	-	-	-	-	29	-
Прочая	5513	за 2024г.	124	-	516	-	(13)	-	-	-	-	-	627	-
	5533	за 2023г.	88	-	75	-	(39)	-	-	-	-	-	124	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	1 105	-	540	24	(214)	-	-	X	-	-	1 455	-
	5520	за 2023г.	1 343	-	84	6	(328)	-	-	X	-	-	1 105	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	758	499	-	(204)	-	-	X	X	-
	5580	за 2023г.	911	91	-	(244)	-	-	-	-	1 053
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	487	23	-	(153)	-	-	-	-	758
	5581	за 2023г.	564	64	-	(141)	-	-	-	-	357
авансы полученные	5562	за 2024г.	109	8	-	(51)	-	-	-	-	487
	5582	за 2023г.	96	27	-	(14)	-	-	-	-	66
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	162	468	-	-	-	-	-	-	109
	5583	за 2023г.	251	-	-	(89)	-	-	-	-	630
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	162
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	758	499	-	(204)	-	X	-	-	1 053
	5570	за 2023г.	911	91	-	(244)	-	X	-	-	758

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Черникова Тамара Мисировна (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 619	2 155
Расходы на оплату труда	5620	14 593	12 920
Отчисления на социальные нужды	5630	4 392	3 877
Амортизация	5640	455	451
Прочие затраты	5650	12 917	13 851
Итого по элементам	5660	33 976	33 254
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	33 976	33 254

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

Руководитель _____ Черникова Тамара Мисировна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 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	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Черникова Тамара Мисировна
(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Черникова Тамара Мисировна

(подпись) (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Черникова Тамара Мисировна (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Черникова Тамара Мисировна (расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 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 31.12.2024 г. составляет 16567000 рублей, сформирован полностью.

Предприятие контролируется Управлением имущественных и земельных отношений Администрации Ржевского муниципального округа Тверской области.

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 31.12.2024 г. составила 39 человек.
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 2024 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.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

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 2024 году составили 35 697 тыс. руб.
Выручка за прошлые отчетные периоды составили:

- 2022 год – 25 967 тыс. руб.;
- 2023 год – 40 525 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 2024 году составили 33 976 тыс. руб.

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

- 2022 год – 23 032 тыс. руб.;
- 2023 год – 29 805 тыс. руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2024 году составил **прибыль** в сумме 1 721 тыс.руб.
Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, за прошлые периоды составил:

- 2022 год – 718 тыс. руб. (прибыль)
- 2023 год – 7 271 тыс. руб. (прибыль)

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 1 606 тыс. руб., в т.ч.:
- начислены проценты по размещенным депозитам в банке и займам – 1 338 тыс. руб.;
- прочие доходы – 93 тыс.руб.
-субсидия из областного бюджета на возмещение затрат с временным трудоустройством несовершеннолетних граждан – 175 тыс.руб.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 533 тыс. руб., в т.ч.:
- банковские услуги – 280,8 тыс.руб.
- премия к праздникам – 85,1 тыс. руб.
- прочие расходы – 109,7 тыс.руб.
- материальная помощь – 57,4 тыс.руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета до налогообложения составила – 2 794 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 2024 год начислены:

- УСН – 741 тыс. руб.;

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2024 году составил (прибыль) – 2 053 тыс. руб.
Финансовый результат, полученный за прошлые периоды составил:

- 2022 год – убыток 1 184,00 тыс. руб.;
- 2023 год – прибыль 6 157,00 тыс. руб.

Сведения по выплате дивидендов: На основании решения годового общего собрания акционеров (Решение № 91а от 02.05.2024г.) дивиденды по акциям АО «Гостиница «Ржев»» по результатам деятельности за 2023 год выплачены в сумме 1020 тыс.руб.

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (строка1150 баланса) – 14 208 тыс.руб.

Начислена амортизация за 2024 г. – 455 тыс.руб.

Запасы (строка 1210 Баланса) – 356,00 тыс. руб., в т.ч.:
- сырье и материалы – 269,00 тыс. руб.,
- товары в розничной торговле – 87,00 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) – 1 455 тыс.руб., в том числе:
- покупатели и заказчики – 779 тыс. руб.,
- авансы, перечисленные поставщикам – 676 тыс.руб.,

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса) – 9 500 тыс. руб., в т.ч.
- краткосрочные финансовые вложения (вклад на депозит в Тверском РФ АО «Россельхозбанк) – 9 500,0 тыс.руб.

Денежные средства (строка 2767 Баланса) – 1 649,0 тыс. руб., в т.ч.:
- денежные средства в кассе – 8 тыс. руб.,
- денежные средства на расчетном счете – 1 630 тыс. руб.
- переводы в пути(продажа по банковским картам) – 11,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) – 1 053,0 тыс. руб., в т. ч.:
- расчеты с поставщиками – 788,0 тыс. руб.,
- авансы, полученные от покупателей – 66,0 тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом по налогам и сборам – 199,0 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 31.12.2023 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.