Общество с ограниченной ответственностью
«Агентство по работе с промышленными предприятиями»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» за 2015 год

Акционерам Владимирского научно-производственного
акционерного общества «Владимирреставрация»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: Владимирское научно-производственное акционерное общество «Владимирреставрация» (АО «Владимирреставрация»)

Государственный регистрационный номер: 1023303357010

Местонахождение: 600000, Владимирская область, г. Владимир, ул. Княгининская,6.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство по работе с промышленными предприятиями» (ООО «АПРПП»).

Государственный регистрационный номер: 1033303402186

Местонахождение: 600000, г. Владимир, ул. Б. Московская, 61.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «АПРПП»: Саморегулируемая организация аудиторов «Аудиторская палата России» (Ассоциация) (СРО АПР)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10201002513

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.



Управляющий ООО «АПРПП» _____ **Князева И.А.**

«31 » марта 2016 г.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	22	3	2016
Организация ВНП АО ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ	по ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) 600000, Владимирская обл, г.Владимир, ул.Княгининская, д.6

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2015 г.[3]	На 31 декабря 2014 г.[4]	На 31 декабря 2013 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	2 220	2 464	2 751
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	507	507	507
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 727	2 971	3 258
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	6 984	5 879	3 463
	в том числе:				
	Материалы	1211	3 095	3 743	2 020
	Незавершенное производство	1212	3 889	2 136	1 443
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	7	-
5	Дебиторская задолженность	1230	5 318	7 921	2 559
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	4 305	7 046	1 110
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	630	504	495
	Расчеты по налогам и сборам	1233	357	350	237
	Расчеты по соц. страхованию	1234	6	1	13
	Расчеты с подотчетными лицами	1235	-	-	-
	Расчет с персоналом по прочим операциям	1236	20	20	538
	Расчеты с прочими дебиторами	1237	-	-	166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	15 000	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	1241	-	15 000	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 689	5 599	21 912
	в том числе:				
	Касса организации в рублях	1251	3	3	2
	Расчетные счета организации в рублях	1252	7 686	5 596	21 910
	Прочие оборотные активы	1260	182	37	43
	в том числе:				
	НДС по авансам	1261	124	20	24
	Расходы будущих периодов	1262	49	17	19
	Недостачи от порчи ценностей	1263	-	-	-
	Прочие	1264	9	-	-
	Итого по разделу II	1200	20 173	34 443	27 977
	БАЛАНС	1600	22 900	37 414	31 235

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2015 г.[3]	На 31 декабря 2014 г.[4]	На 31 декабря 2013 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7	7	7
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) [7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	2 197	2 197	2 197
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	197	183	-
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	197	183	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 944	5 882	5 790
	Итого по разделу III	1300	8 345	8 269	7 994
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	6 740	-
	в том числе: Краткосрочные займы	1511	-	-	-
	Краткосрочные кредиты	1512	-	6 740	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	14 555	22 405	23 241
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	9 600	10 757	20 804
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	4 488	10 999	1 697
	Расчеты по налогам и сборам	1523	299	151	296
	Расчет с персоналом по оплате труда	1524	-	36	244
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1525	116	108	192
	Разные кредиторы	1526	39	318	-
	Расчеты с подотчетными лицами	1527	12	27	8
	Расчеты по социальному страхованию	1528	1	9	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе: НДС по авансам выданным	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 555	29 145	23 241
	БАЛАНС	1700	22 900	37 414	31 235

Руководитель _____ Краснов М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	22	3	2016
Организация ВНП АО ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ	по ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2015 г.[3]	За 2014 г.[4]
6	Выручка [5]	2110	116 148	136 357
	Себестоимость продаж	2120	(107 876)	(127 998)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 272	8 359
	Коммерческие расходы	2210	(7 289)	(-)
6	Управленческие расходы	2220	(-)	(7 062)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	983	1 297
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	88	150
	Проценты к уплате	2330	(631)	(713)
	Прочие доходы	2340	944	991
	в том числе: Возврат госпошлины	2341	-	6
	Доходы от сдачи имущества в аренду	2342	-	985
	Прочие расходы	2350	(1 030)	(1 008)
	в том числе: Расходы,связанные со сдачей имущества в аренду	2351	(-)	(26)
	Услуги банка	2352	(283)	(281)
	Штрафы,пени	2353	(20)	(533)
	Прочие расходы	2354	(727)	(168)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	354	717
	Текущий налог на прибыль	2410	(71)	(143)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	283	574

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2015 г.[3]	За 2014 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	283	574
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Краснов М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710003
	Дата (число, месяц, год)	22 | 3 | 2016
Организация ВНП АО ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ	по ОКПО	01510424
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267 | 42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г.[1]	3100	7	(-)	2 197	-	5 790	7 994
За 2014 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	183	684	867
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	574	574
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	110	110
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Резервы образованные в соответствии с законодательством		-	-	-	183	-	183

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(592)	(592)
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	(217)	(217)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(375)	(375)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.[2]	3200	7	(-)	2 197	183	5 882	8 269
За 2015 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	14	283	297
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	283	283
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	-	-	-	-	-	-
Резервы образованные в соответствии с законодательством		-	-	-	14	-	14
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(221)	(221)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(78)	(78)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(143)	(143)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.[3]	3300	7	(-)	2 197	197	5 944	8 345

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2013 г.[1]	Изменения капитала за 2014 г.[2]		На 31 декабря 2014 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2015 г.[3]	На 31 декабря 2014 г.[2]	На 31 декабря 2013 г.[1]
Чистые активы	3600	8 345	8 269	7 994

Руководитель _____ Краснов М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " марта 2016 г.

Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств

за 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	22	3	2016
Организация ВНП АО ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ	по ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности Производство общестроительных работ по возведению зданий	по ОКВЭД	45.21.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2015 г.[1]	За 2014 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	129 729	168 379
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	91 301	114 251
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	944	918
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат ден.средств от участия в элект.торгах	4114	17 583	19 384
авансы от покупателей	4115	18 045	32 445
возврат от поставщиков	4116	1 809	449
прочие поступления	4119	47	932
Платежи - всего	4120	(135 230)	(178 113)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(99 002)	(126 938)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 093)	(10 077)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(66)	(222)
расчеты по налогам и сборам	4125	(2 187)	(3 626)
участие в электронных торгах	4126	(18 048)	(21 423)
обслуживание расчетного счета	4127	(270)	(282)
возврат покупателю	4128	(-)	(397)
прочие платежи	4129	(3 564)	(15 148)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 501)	(9 734)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 088	1 420
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	15 000	1 420
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	88	-
Платежи - всего	4220	(-)	(16 420)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
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	(-)	(16 420)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	15 088	(15 000)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	27 736	33 014
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27 736	32 858
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	156

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 15 г.[1]	За 20 14 г.[2]
Платежи - всего	4320	(35 233)	(24 593)
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	(126)	(347)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(34 476)	(23 533)
займы выданные сотрудникам	4324	(-)	(-)
проценты за пользование кредитными средствами	4325	(631)	(713)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(7 497)	8 421
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 090	(16 313)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 599	21 912
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	7 689	5 599
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Краснов М.Е.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " марта 2016 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Владимирреставрация" за 2015 год.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

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 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1726.54	5110	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-

1

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
1726.54	5150	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1

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 2015 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2014 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2015 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2014 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			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2015 г.	9733	(7269)	-	-	-	(244)	-	-	9733	(7513)
	5210	За 2014 г.	9841	(7090)	-	108	(108)	(287)	-	-	9733	(7269)
в том числе:												
здания	5201	За 2015 г.	4687	(2715)	-	-	-	(114)	-	-	4687	(2829)
	5211	За 2014 г.	4687	(2600)	-	-	-	(115)	-	-	4687	(2715)
земельные участки	5202	За 2015 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
	5212	За 2014 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
инструменты	5203	За 2015 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
	5213	За 2014 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
машины и оборудование	5204	За 2015 г.	2322	(2178)	-	-	-	(93)	-	-	2322	(2271)
	5214	За 2014 г.	2322	(2076)	-	-	-	(102)	-	-	2322	(2178)
передаточные устройства	5205	За 2015 г.	540	(501)	-	-	-	(37)	-	-	540	(538)
	5215	За 2014 г.	540	(449)	-	-	-	(52)	-	-	540	(501)
производственный и хоз. инвентарь	5206	За 2015 г.	115	(19)	-	-	-	-	-	-	115	(19)
	5216	За 2014 г.	115	(19)	-	-	-	-	-	-	115	(19)
сооружения	5207	За 2015 г.	1647	(1647)	-	-	-	-	-	-	1647	(1647)
	5217	За 2014 г.	1647	(1629)	-	-	-	(18)	-	-	1647	(1647)
транспортные средства	5208	За 2015 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	5218	За 2014 г.	277	(277)	-	108	(108)	-	-	-	169	(169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5311	За 2014 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО "Интехстро	5302	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5312	За 2014 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5310	За 2014 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2015 г.	5879	-	120311	(119206)	-	-	X	6984	-
	5420	За 2014 г.	3463	-	54307	(51891)	-	-	X	5879	-
в том числе: МПЗ	5401	За 2015 г.	3743	-	13315	(13963)	-	-	-	3095	-
	5421	За 2014 г.	2020	-	22875	(21152)	-	-	-	3743	-
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2015 г.	2136	-	106996	(105243)	-	-	-	3889	-
	5422	За 2014 г.	1443	-	31432	(30739)	-	-	-	2136	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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 кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2015 г.	7921	-	3746	-	(6349)	-	-	-	5318	-
	5530	За 2014 г.	2529	-	48972	-	(43607)	-	-	-	7921	-
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 2015 г.	504	-	347	-	(221)	-	-	-	630	-
	5531	За 2014 г.	495	-	29607	-	(29625)	-	-	-	504	-
поставщики и подрядчики	5512	За 2015 г.	7046	-	3386	-	(6127)	-	-	-	4305	-
	5532	За 2014 г.	1110	-	19365	-	(13429)	-	-	-	7046	-
прочие	5513	За 2015 г.	371	-	13	-	(1)	-	-	-	383	-
	5533	За 2014 г.	924	-	-	-	(553)	-	-	-	371	-
Итого	5500	За 2015 г.	7921	-	3746	-	(6349)	-	-	-	5318	-
	5520	За 2014 г.	2529	-	48972	-	(43607)	-	-	-	7921	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.		На 31 Декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2015 г.	22405	9987	-	(17836)	-	-	14555
	5580	За 2014 г.	23241	53777	-	(54615)	-	-	22405
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	За 2015 г.	10757	5284	-	(6441)	-	-	9600
	5581	За 2014 г.	20804	25909	-	(35958)	-	-	10757
покупатели и заказчики	5562	За 2015 г.	10999	4352	-	(10862)	-	-	4488
	5582	За 2014 г.	1697	27868	-	(18566)	-	-	10999
прочие	5563	За 2015 г.	649	351	-	(533)	-	-	467
	5583	За 2014 г.	740	-	-	(91)	-	-	649
Итого	5550	За 2015 г.	22405	9987	-	(17836)	-	X	14555
	5570	За 2014 г.	23241	53777	-	(54615)	-	X	22405

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	101755	121141
Расходы на оплату труда	5620	9373	10027
Отчисления на социальные нужды	5630	2826	2882
Амортизация	5640	244	287
Прочие затраты	5650	2720	1416
Итого по элементам	5660	116918	135753
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	1753	693
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	115166	135060

7. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2015 ГОД (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Владимирское научно-производственное акционерное общество «Владимирреставрация».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Владимирреставрация».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 600000, г. Владимир, ул. Княгининская, 6
Почтовый адрес: 600000, г. Владимир, ул. Княгининская, 6
Телефон: (4922) 32-20-42;

Сведения об образовании юридического лица:

ОАО «Владимирреставрация» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 10 по Владимирской области 26 декабря 2002 года, основной государственный регистрационный номер 1023303357010, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 33 № 000246708

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): ***3329000514***

Код причины постановки на учет (КПП): ***332901001***

Правовое положение АО «Владимирреставрация», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Владимирреставрация» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Владимирреставрация» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «Владимирреставрация» (далее – Общество) составляет 6898,00 (Шесть тысяч восемьсот девяноста восемь) рублей.

Обществом размещены обыкновенные бездокументарные акции в количестве 6898,00 (Шесть тысяч восемьсот девяноста восемь) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	6898	0	6898	100%
в том числе:					
Владимирская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области	шт.		-	3380	49,00%
Физические лица	шт.			3518	51,00%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.
Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – ЗАО «Профессиональный регистрационный центр», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества.

Основные виды деятельности:
Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Владимирреставрация», является производство строительных работ в том числе:
- ремонтно-реставрационные;
- строительно-монтажные;
- ремонтные;
-проектные;
- археологические;
-строительный контроль.

По вспомогательной деятельности Общество осуществляет:
- сдачу имущества в аренду.

АО «Владимирреставрация» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество имеет обособленные структурные подразделения - филиалы, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Ивановский филиал ОАО «Владимирреставрация»	153027, г. Иваново, ул. Павла Большевикова, д. 27, корпус 96А, оф.3	закрыт
2	Нижегородский филиал ОАО «Владимирреставрация»	603005, г. Нижний Новгород, Верхневолжская наб., 7	Выделено на отдельный баланс
3	Курский филиал ОАО «Владимирреставрация»	305000, г. Курск, ул. Ленина, 55	закрыт
4	Александровский филиал ОАО «Владимирреставрация»»»	601655, г. Александров, ул. Садово-Огородная, д.2А	Выделено на отдельный баланс
5	Гороховецкий филиал ОАО «Владимирреставрация»	601460, г. Гороховец, ул. Садовая, д.1	закрыт
6	Муромский филиал ОАО «Владимирреставрация»	602200, г. Муром, ул. Ленина, 5	Выделено на отдельный баланс
7	Юрьев-Польский филиал ОАО «Владимирреставрация»	601800, г. Юрьев-Польский, Каланчевский пер., 5	закрыт

Филиалы не является юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Владимирреставрация».

На базе имеющихся производственных мощностей и в рамках, разрешенных АО «Владимирреставрация», филиалы осуществляют деятельность, основными видами которой являются:
1. Общестроительные работы

2. Реставрационные работы
3. Сдача имущества в аренду

На филиалы возложена обязанность по уплате в бюджет следующих налоговых платежей:
- Пенсионные взносы
- Страховые взносы в Фонд ФСС
- НДФЛ
- Налог на прибыль в части 18% , зачисляемой в бюджет субъектов РФ, в порядке распределения по филиалам, находящимся в других регионах (Нижегородский филиал)

В связи с низкой эффективностью работы в 2015 году Обществом было принято решение о закрытии 4 филиалов.

Списочная численность работников АО «Владимирреставрация» на 31 декабря 2015 г. составила

75 человек.

Органами управления ОАО «Владимирреставрация» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Исполнительный орган ОАО -генеральный директор Краснов М.Е.
Наблюдательный орган – Совет директоров, состоящий из 7 членов, избранных Общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества;
- При осуществлении своей деятельности независимо от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

Сведения об аудиторе
Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Агентство по работе с промышленными предприятиями»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «АПРПП»;
Место нахождения: 600000, г. Владимир, ул. Б. Московская, 61

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 83 от 30.12.2014 г, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции открытого акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Общество).

Представленная бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основного вида деятельности, для управленческих нужд АО «Владимирреставрация» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

1.Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 06.07.2015 г.)

2Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Приобретенные и полученные в качестве вклада в уставный капитал Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

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

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2015 году не имело.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.
Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости..

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами или иными документами, из которых прямо следует цена сделки, между АО «Владимирреставрация» и покупателями и заказчиками.

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

Резерв по сомнительным долгам в 2015 году не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

На 2015 год резервный капитал (в соответствии с законодательством об АО и внутренними документами составил 197 тыс.руб.

Фонды

В 2015 году АО «Владимирреставрация» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Владимирреставрация» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для АО «Владимирреставрация» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Общество ведет раздельный учет облагаемых и не облагаемых НДС операций, применяя процентное соотношение общей выручки без косвенных налогов к облагаемой выручке без косвенных налогов.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Владимирреставрация» использует метод начисления.

АО «Владимирреставрация» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Порядок определения доли налоговой базы обособленных подразделений по налогу на прибыль:
Доля = (среднесписочная численность по филиалу/среднесписочная численность по предприятию + остаточная стоимость основных средств по филиалу/ остаточная стоимость основных по предприятию)/2

Налоговая база по филиалу = Доля * налоговая база по предприятию.
(*В соответствии со статьей 288 НК РФ*)

Признание доходов

Доходы АО «Владимирреставрация» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Прямые расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в момент признания дохода, к которому относятся данные расходы.

Косвенные расходы принимаются к учету не зависимо от получения дохода.

Общество калькулирует производственную себестоимости оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Генерального директора АО «Владимирреставрация».

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 1120 Баланса) по составу, динамике представлены в разделе 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

В 2015 году переоценка основных средств не проводилась.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2015 году Общество не имеет.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе больше остаточной стоимости, отраженной в декларации по налогу на имущество за 2015 года в связи с тем, что на балансе Общества имеется земельные участки, а также движимое имущество, не признаваемое объектом налогообложения.

Долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1140 Баланса) в 2015 году в ОАО «Владимирреставрация» не осуществлялось.

На 31.12.2015 по строке 1140 раздела I Бухгалтерского баланса отражена стоимость вложений в уставный капитал (40%) Общества с ограниченной ответственностью «Интехстрой»

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2015 году не создавался.

Дебиторская задолженность

По строке 1231 раздела II бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности с подрядчиками и поставщиками.
Увеличение дебиторской задолженности связано с перечислением авансового платежа подрядчику по договору строительного подряда, предусматривающему производство работ, переходящих на 2016 год.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):
Акции Эмитента на фондовых рынках и за пределами Российской Федерации не обращаются.

Распределение прибыли

Чистая прибыль в 2015 году была использована следующим образом:

Выплаты секретарю Совета директоров – 64 тыс. руб.

Выплата учредителям дивидендов – 143 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд – 14 тыс.руб.

Распределение прибыли 2015 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2016 года:

Чистая прибыль отчетного периода составила 283 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 354 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2015 года АО «Владимирреставрация» выкупленных собственных акций не имеет.

Заемные средства (Строка 1510 Баланса)
Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.
Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2015 году займы и кредиты Обществом использовались в качестве обеспечения для участия в электронных торгах и финансирование материальных затрат при производстве работ.
На 31.12.2015 год непогашенных займов у АО не имеется .

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Владимирреставрация» на конец 2015 года составила 14 555 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности связан с тем, что оплата выполненных работ по государственным контрактам произведена Заказчиками 30-31 декабря 2015 года, поэтому оплата Поставщикам произведена в январе 2016 года. Так же получены авансы по государственным контрактам, выполнение работ по которым предусмотрено в 2016 году.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов (статья 1522 Баланса)

Задолженность АО «Владимирреставрация» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2015 года составляет 116 тыс. руб.

Доходов будущих периодов (статья 640 Баланса) нет.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс.руб.:

Состав доходов	2015 год	2014 год
Ремонтно-реставрационные, общестроительные работы	103 424	123 110
Проектные работы	11 870	12 403
Археологические работы	788	731
Строительный контроль	66	113
ИТОГО:	**116 148**	**136 357**

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат) представлены в приложении №6 ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.

Прочие доходы и расходы:

Прочие виды деятельности в отчетном году распределяются следующим образом:

- доходы от сдачи имущества в аренду 944 тыс. руб.;
- проценты к получению – 88 тыс. руб.

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

- расходы, связанные с арендованным имуществом – 654 тыс. руб.
-услуги банков – 283 тыс. руб.
-проценты за пользование кредитными средствами – 631 тыс. руб.
- прочие - 93 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2015 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц и сумм налоговых санкций. В 2015 году Общество не имело ПНО, ОНА, ОНО.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2015 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2015 году не совершались.

7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» АО «Владимирреставрация» представляет соответствующую информацию по состоянию на 31.12.2015 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование наименование организации или фамилия, имя, отчество физ. лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание участия	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Размер участия в обществах ,руб.
1	2	3	4	5	6
1	Александрова Елена Владимировна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
2	Белова Татьяна Юрьевна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	13,02	898
3.	Киселев Сергей Петрович	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
4	Зиннатулинна Вера Сергеевна	г. Владимир	Лицо является Председателем Совета директоров акционерного общества	-	-
5	Краснов Михаил Евгеньевич	г. Владимир	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	3,46	242
6	Рассадин Борис Ильич	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	13,77	950
7	Департамент имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области	г. Владимир, ул. Б. Московская, д. 68	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	49,00	3380
8	ООО «Интехстрой»	Г.Владимир,ул.Красносельская,3	Владение долей в уставном капитале	40,00	506 598

Операции со связанными сторонами в 2015 году не осуществлялись.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор _____ Краснов М.Е..

Главный бухгалтер _____ Ломакина Е.В.

«25» марта 2016 года

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено круглой печатью

Двадцать девять (29) Листа (ов)

Директор по методологии бухучета и аудита

Управляющий ООО «АПРПП»

Князева И.А.

Общество с ограниченной ответственностью г. Владимир ОГРН 1033303402186 Агентство по работе с промышленными предприятиями ИНН 3329016240