ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

НАЛОГИНФОРМ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Владимирского научно-производственного
акционерного общества «Владимирреставрация»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» (ОГРН: 1023303357010), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 г. и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 (финансовой) 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 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

Денежные средства и денежные эквиваленты, кредиторская задолженность составляют значительную часть активов (38,7%) и значительную часть пассивов (62,5%) общества соответственно и представлены в бухгалтерском балансе – Раздел 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Корректное отражение данных о денежных средствах и денежных эквивалентов, кредиторской задолженности в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно нашему профессиональному суждению, являлось наиболее значимым для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Наши аудиторские процедуры включали: изучение учетной политики аудируемого лица, изучение первичных учетных документов, анализ обоснованности принятия к бухгалтерскому учету денежных средств и денежных эквивалентов, образования кредиторской задолженности. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом в отношении признания в бухгалтерском учете денежных средств и денежных эквивалентов, кредиторской задолженности.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания денежных средств и денежных эквивалентов, кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности надлежащей.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 01.04.2024 г.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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, и с руководством аудируемого лица, доводя до их 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до членов Совета директоров, мы определяем вопрос, который были наиболее значимым для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевым вопросом аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий от имени
аудиторской организации
на основании доверенности
№ 9 от 08.08.2024 г. _____ Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение _____ Васильева Светлана Владимировна
ОРНЗ 21906109001

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «НАЛОГИНФОРМ»,
ОГРН 1095543027260,
644046, г. Омск, ул. Братская 19/2 офис 8п
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 12006010517

Дата аудиторского заключения:
«31» марта 2025 года

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
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	12	03	2025
Организация: Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"	По ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2	71.11		
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, Владимир г, Княгининская ул, дом № 6

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора: ООО "НАЛОГИНФОРМ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5504214160
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1095543027260

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	17 703	17 577	18 979
	в том числе: ППА	1151	3 524	4 353	5 182
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 703	17 577	18 979
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	16 417	8 145	8 617
	в том числе: МПЗ	1211	17	31	416
	Незавершенное производство	1212	16 400	8 114	8 201
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	15 733	8 921	8 261
	в том числе: Расчеты с заказчиками	1231	2 992	2 400	360
	Расчеты с подрядчиками и поставщиками	1232	10 939	4 864	7 330
	Положительное сальдо ЕНС	1233	1 791	1 539	290
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 512	56 821	38 884
	в том числе: Расчетный счет	1251	20 379	23 404	29 248
	Специальный счет	1252	11 128	33 412	9 631
	Прочие оборотные активы	1260	131	22	355
	Итого по разделу II	1200	63 793	73 909	56 117
	БАЛАНС	1600	81 496	91 486	75 096

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[4]	На 31 декабря 2022 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	10 731	10 731	10 731
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	300	300	300
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 886	13 677	13 495
	Итого по разделу III	1300	24 924	24 715	24 533
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 842	4 753	5 864
	в том числе: Обязательства по арендным платежам	1451	3 842	4 753	5 864
	Итого по разделу IV	1400	3 842	4 753	5 864
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	50 954	59 038	43 967
	в том числе: Расчеты с заказчиками	1521	34 861	42 919	19 344
	Расчеты с подрядчиками и поставщиками	1522	7 029	9 254	21 589
	Расчеты по налогам и сборам (текущие)	1523	4 543	4 335	2 976
	Задолженность по оплате труда (текущая)	1524	2 867	1 206	-
	Задолженность СФР (текущая)	1525	1 551	1 268	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	865	2 086	-
	в том числе: Резервы созданные	1541	865	2 086	-
	Прочие обязательства	1550	911	894	732
	в том числе: Обязательства по арендным платежам (текущие)	1551	911	797	635
	Итого по разделу V	1500	52 730	62 018	44 699
	БАЛАНС	1700	81 496	91 486	75 096

Руководитель _____ Кислов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" марта 2025 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. указанный Приказ о 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", "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
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	12	03	2025
Организация: Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"	По ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2	71.11		
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 2024 г.[3]	За 2023 г.[4]
	Выручка[5]	2110	186 929	167 282
6	Себестоимость продаж	2120	(156 435)	(138 921)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 494	28 361
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6	Управленческие расходы	2220	(20 716)	(18 622)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 778	9 739
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(718)	(1 399)
	Прочие доходы	2340	5 366	3 214
	в том числе: доходы от аренды	2341	1 956	2 521
	резервы восстановленные	2342	3 146	526
	Прочие расходы	2350	(8 627)	(4 467)
	в том числе: расходы, связанные с арендой	2351	(326)	(325)
	штрафы, пени, неустойки	2352	(4 263)	(876)
	резервы образованные	2353	(2 989)	(478)
	услуги банков	2354	(128)	(67)
	гарантийный ремонт объектов	2355	(597)	(2 511)
	прочие расходы	2356	(323)	(210)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 799	7 087
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(5 387)	(6 785)
	в том числе: УСНО 6%	2461	(5 387)	(6 785)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	412	302

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2024 г.[3]	За 2023 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода[6]	2500	412	302
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (Орлов В.А.)
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" марта 2025 г.

Научно-производственное акционерное общество открытого типа 1303357010 * ИНН 3329000514 Владимирреставрация

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. указанный 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 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
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	12	03	2025
Организация: Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"	По ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2	71.11		
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 2022 г.[1]	3100	7	-	10 731	300	13 495	24 533
за 2023 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	317	317
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	302	302
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	15	15
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	(135)	(135)
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	(73)	(73)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(62)	(62)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.[2]	3200	7	-	10 731	300	13 677	24 715
за 2024 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	452	452
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	412	412
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	40	40
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(243)	(243)
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	(138)	(138)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(105)	(105)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.[3]	3300	7	-	10 731	300	13 886	24 924

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г.[1]	Изменения капитала за 2023 г.[2]		На 31 декабря 2023 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г.[3]	На 31 декабря 2023 г.[2]	На 31 декабря 2022 г.[1]
Чистые активы	3600	24 924	24 715	24 533

Руководитель _____ Кислов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" марта 2025 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
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	12	03	2025
Организация: Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"	По ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД 2	71.11		
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 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	175 370	194 559
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	122 756	148 911
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 948	2 729
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы от покупателей	4114	50 666	42 919
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(200 589)	(176 583)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(142 469)	(119 822)
в связи с оплатой труда работников	4122	(46 506)	(42 761)
процентов по долговым обязательствам	4123	(56)	(575)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
Налог с доходов	4125	(6 635)	(5 969)
Расчеты по налогам	4126	(157)	(117)
прочие платежи	4129	(4 766)	(7 339)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25 219)	17 976

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
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	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 950
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	8 950
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2024 г.[1]	За 2023 г.[2]
Платежи - всего	4320	(90)	(8 989)
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	(90)	(39)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(8 950)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(90)	(39)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25 309)	17 937
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	56 821	38 884
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 512	56 821
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Кислов В.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"12" марта 2025 г.

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

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» за 2024 год

Настоящие сведения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Владимирреставрация» (Далее «Общество») за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации. При составлении отчетности использован принцип непрерывности деятельности, суммы в отчетности представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Владимирреставрация» создано в результате приватизации государственного предприятия в 1992 году в соответствии с утвержденным планом приватизации.

АО «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

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

Органами управления АО «Владимирреставрация» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Исполнительный орган АО -генеральный директор Кислов В.А.
Наблюдательный орган – Совет директоров, состоящий из 7 членов, избранных Общим собранием акционеров.

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
			привилеги-	обыкновенных	

			рованных		капитале
Уставный капитал, всего	шт.	6898	0	6898	100%
в том числе:					
Владимирская область в лице Министерство имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области	шт.			3380	48,999710%
Физические лица	шт.			3518	51,00029%

Сведения о регистраторе

Держателем реестра Общества является Регистратор, с которым заключается договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Решением Совета директоров Общества утвержден Регистратор – Филиал АО «Профессиональный регистрационный центр», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества.

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 "НАЛОГИНФОРМ"»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «НАЛОГИНФОРМ»;
Место нахождения:
644046, Омская Область, г.о. Город Омск, г Омск, ул Братская, д. 19, к. 2, помещ. 8П

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

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

-реставрационные;
-живопись на памятниках истории и культуры;
-ремонтные;
-проектные;
-археологические;
-строительный, авторский, технический контроль.

Общество имеет лицензии на все виды деятельности, подлежащих лицензированию.

Списочная численность работников:

на 31 декабря 2023г. составила 48 человек; на 31 декабря 2024 – 49 человек.

2.Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 189 от 30.12.2019 г с изм. от 30.12.20 №188, от 30.12.21 №169 , от 30.12.2022 №138, от 29.12.2023 №96 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 Общества.

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, либо существует разумная уверенность, что в течение последующих 12 месяц задолженность будет погашена. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

С 2024 года Общество применяет ФСБУ 14/2022 по учету НМА. К НМА относятся активы:

- Актив не имеет материально-вещественной формы, но может быть идентифицирован.

- Актив предназначен для использования в деятельности более 12 месяцев или более длительного операционного цикла.

- Актив способен приносить экономические выгоды в будущем.
- У организации есть исключительное право на актив или неисключительное — по лицензионному договору или иным разрешительным документам.
- Организация может ограничить доступ иных лиц к активу
- Лимит стоимости – более 100 000 руб.

По всем объектам НМА амортизация начисляется линейным способом.

Основные средства

Учет основных средств и капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

1. Авансы, предоплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капвложений (пп. "г" п. 23 ФСБУ 26/2020) отсутствуют.
2. Решение о неприменении ФСБУ 6/2020 в отношении малоценных ОС: Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.
3. Элементы амортизации ОС и их изменения (пп. "н" п. 45 ФСБУ 6/2020): в виду отсутствия обстоятельств, повлекших за собой изменение срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации, элементы амортизации ОС на конец 2024 остались неизменными. По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.
4. Способы оценки ОС (пп. "м" п. 45 ФСБУ 6/2020): Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных затрат. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Группа объектов основных средств «земельные участки» отражена по переоцененной стоимости.

Переоценка основных средств в 2024году не проводилась.

Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих расходов в том периоде, когда эти расходы были произведены.

Общество имеет в собственности здание, часть которого сдается в аренду. Так как часть объекта недвижимость, сдаваемого в аренду, меньше части, используемой для собственных нужд, и представляет собой единый инвентарный объект принято решение не выделять его в отдельную группу – инвестиционная недвижимость.

Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. N 208н., в отношении договора аренды недвижимого имущества №1 от 01.04.2019 сроком на 10 лет.

В 2023 году произошла смена собственника объекта аренды, при этом положения договора, сроки и иные существенные условия остались неизменными. Ввиду того, что арендодатель является плательщиком НДС, суммы налога на добавленную стоимость учитываются обособлено в составе прочих расходов.

По окончании отчетного периода проведена проверка по условиям договора аренды. В силу отсутствия обстоятельств, предусматривающих пересмотр стоимости ППА и ОА, данные величины остались неизменными.

Материально – производственные запасы

Общество применяет ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. N 180н в отношении запасов.

Запасами признаются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее - незавершенное производство).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности.

Общество не проверяет на обесценение незавершенное производство в части работ, по которым уже заключен основной договор с заказчиком. По прочему незавершенному производству проверка на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с учетной политикой АО по фактическим затратам на приобретение.

В связи с тем, что фактические затраты на приобретение запасов не превышают стоимость продажи, так как оборачиваемость запасов менее месяца, резерв под обесценение запасов в 2023 году не создавался.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету со сроком обращения более 12 месяцев, но не более 100000 рублей за единицу списываются в бухгалтерском учете единовременно, с последующим учетом на забалансовом счете.

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.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

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

В АО создан резервный капитал (образованный в соответствии с законодательством об АО и внутренними документами), предельная величина которого не должна превышать 300000 рублей. Увеличение резервного капитала производится за счет отчислений из чистой прибыли в размере 5%.

Резервный капитал достиг предельного уровня в 2018 году.

Займы и кредиты

Учет займов и кредитов Общество ведет в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет по займам и кредитам» , утвержденным Приказом Минфина РФ 06.10.2008 №107н. Аналитический учет ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, договорам.

Начисление процентов по кредитам и займам производится в соответствии с условиями кредитных договоров с последующим отнесением на прочие расходы.

Резервы предстоящих расходов и оценочные обязательства

Общество создает резерв сомнительных долгов, в который включается дебиторская задолженность, которая не погашена в срок или с высокой долей вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Величина резерва определяется по каждому должнику в соответствии с алгоритмом расчета в программном продукте 1С.

В 2024 году в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество продолжает создавать резерв на оплату отпусков работникам. Оценочное обязательство рассчитывается ежеквартально по каждому сотруднику исходя из количества дней предполагаемого отпуска и суммы среднедневного заработка, рассчитанного за предыдущий отчетный период.

Корректировка величины резерва производится ежеквартально.

В связи с наличием в договорах на выполнение работ условия о предоставлении гарантийных обязательств на срок от 5 лет, АО «Владимирреставрация» в 2024 продолжает использовать резерв на гарантийный ремонт объектов. Расчет производится исходя из норматива, рассчитанного как отношение затрат на гарантийный ремонт за последние три года к выручке по договорам, предусматривающим гарантийный ремонт за последние три года.

Корректировка величины резерва производится ежеквартально.

Инвентаризация имущества и обязательств

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

Налоги и налогообложение

В 2024 году АО «Владимирреставрация» продолжает применять упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Признание доходов

Доходы с целью исчисления налога признаются кассовым методом в момент поступления денежных средств на счет АО «Владимирреставрация» без подразделения на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Земельный и транспортный налог

В связи с отменой обязанностей по сдаче годовых деклараций по данным налогам, расчет авансовых платежей производится в порядке и сроках, установленных законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность

Состав бухгалтерской отчетности за 2024год включает в себя:

1. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2024;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. Отчет об изменения капитала за 2024 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2024год;
5. Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2024 год.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отдельным фактам хозяйственной деятельности.

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса):

С 2024 года АО «Владимирреставрация» применяет ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В ходе анализа внеоборотных активов было выявлено отсутствие по качественным и стоимостным характеристикам объектов, признаваемых НМА в соответствии с новым стандартом.

Основные средства (статья 1150 Баланса) по составу, динамике:

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.	24 499	(7 087)	2 163	-	-	(1 873)	-	-	-	26 663	(8 960)
	5210	за 2023г.	26 384	(7 405)	-	(1 885)	1 885	(1 567)	-	-	-	24 499	(7 087)
в том числе: ППА	5201	за 2024г.	6 011	(1 658)	-	-	-	(829)	-	-	-	6 011	(2 487)
	5211	за 2023г.	6 011	(829)	-	-	-	(829)	-	-	-	6 011	(1 658)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	2 858	(1 727)	1 741	-	-	(891)	-	-	-	4 598	(2 617)
	5212	за 2023г.	2 858	(1 155)	-	-	-	(572)	-	-	-	2 858	(1 727)
Земельные участки	5203	за 2024г.	10 897	-	-	-	-	-	-	-	-	10 897	-
	5213	за 2023г.	10 897	-	-	-	-	-	-	-	-	10 897	-
Здания	5204	за 2024г.	4 734	(3 702)	-	-	-	(153)	-	-	-	4 734	(3 855)
	5214	за 2023г.	4 734	(3 549)	-	-	-	(153)	-	-	-	4 734	(3 702)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	-	-	101	-	-	-	-	-	-	101	-
	5215	за 2023г.	142	(142)	-	(142)	142	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2024г.	-	-	322	-	-	-	-	-	-	322	-
	5216	за 2023г.	928	(915)	-	(928)	928	(13)	-	-	-	-	-
Сооружения	5207	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2023г.	815	(815)	-	(815)	815	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2024г.	165	1 998	-	(2 163)	-

незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2023г.	-	165	-	-	-	165
в том числе: Котел КОВ-100 NovaSit шт	5241	за 2024г.	165	157	-	-	(322)	-
	5251	за 2023г.	-	165	-	-	-	165
Лада Веста	5242	за 2024г.	-	1 741	-	-	(1 741)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
Плоттер HP DJ T230	5243	за 2024г.	-	101	-	-	(101)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

2.3. 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	10 897	10 897	10 897

4. Запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	8 145	-	8 145	198 242	(189 970)	-	-	X	16 417	-	16 417
	5420	за 2023г.	8 617	-	8 617	192 616	(193 088)	-	-	X	8 145	-	8 145
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	31	-	31	33 993	(34 007)	-	-	16	17	-	17
	5421	за 2023г.	416	-	416	49 846	(50 231)	-	-	10	31	-	31
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	8 114	-	8 114	164 249	(155 963)	-	-	18 657	16 400	-	16 400
	5425	за 2023г.	8 201	-	8 201	142 770	(142 857)	-	-	-	8 114	-	8 114

5.1 Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	9 111	(190)	12 513	-	(5 439)	-	(262)	-	-	-	16 634	(901)
	5530	за 2023г.	8 498	(237)	9 512	-	(8 542)	(63)	(247)	-	-	-	9 111	(190)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	2 709	(190)	2 041	-	(1 295)	-	(262)	-	-	-	3 904	(901)
	5531	за 2023г.	548	(188)	3 049	-	(643)	-	(247)	-	-	-	2 709	(190)

Авансы выданные	5512	за 2024г.	4 864	-	10 219	-	(4 144)	-	-	-	-	-	-	10 939	-
	5532	за 2023г.	7 330	-	4 579	-	(6 982)	(63)	-	-	-	-	-	4 864	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 539	-	252	-	-	-	-	-	-	-	-	1 791	-
	5533	за 2023г.	620	(49)	1 884	-	(916)	-	-	-	-	-	-	1 539	-
Итого	5500	за 2024г.	9 111	(190)	12 513	-	(5 439)	-	(262)	X	-	-	-	16 634	(901)
	5520	за 2023г.	8 498	(237)	9 512	-	(8 542)	(63)	(247)	X	-	-	-	9 111	(190)

По строке 1232 раздела II бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности с подрядчиками и поставщиками: выплаты авансов поставщикам материалов и поставщикам услуг для завершения работ по государственным контрактам.
Сумма дебиторской задолженности откорректирована на величину резерва по сомнительным долгам в размере 901 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Динамика и структура денежных потоков представлена в Отчете о движении денежных средств.
По строке 1252 Бухгалтерского баланса отражен остаток по специальному счету, открытому по органах федерального казначейства для проведения операций по заключенным государственным контрактам с казначейским сопровождением.

Уставный капитал (статья 1310 Бухгалтерского баланса)

Акции Эмитента на фондовых рынках и за пределами Российской Федерации не обращаются.

Резервный капитал (статья 1360 Бухгалтерского баланса)

Сформирован в соответствии с законодательством об акционерных обществах. Предельная сумма утверждена Уставом Общества.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

По строке отражена сумма дооценки основных средств по группе «Земельные участки», проведенной в 2021 году на основании отчета независимого оценщика.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Бухгалтерского баланса)

В 2024 году чистая прибыль по итогам 2023 года была использована следующим образом, согласно распределению прибыли годовым общим собранием акционеров:

Выплаты секретарю Совета директоров – 70 тыс. руб.

Дивиденды за 2023 г. – 105,5 тыс. руб.

Материальная помощь сотрудникам – 69 тыс. руб.

Распределение прибыли 2024 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2025 года:

Чистая прибыль отчетного периода составила 412 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 5 799 руб.

По состоянию на 31 декабря 2024 года АО «Владимирреставрация» выкупленных собственных акций не имеет.

Заемные средства(Строка 1510 бухгалтерского баланса)

В 2024 году займы и кредиты Обществом не использовались, 20.07.2024 закончился срок действия кредитного договора. В соответствии с условиями кредитного договора, АО должно выплачивать комиссию за неиспользованный кредитный лимит, который составил 56 тыс. руб.. отражен в составе прочих расходов.

№ п/п	Наименование обязательства по кредитам	Величина обязательства, тыс. руб.		Сумма расходов по кредитам, включенных в прочие расходы, тыс. руб.	Срок погашения кредита
		на начало отчетного периода	на конец отчетного периода		
1	Договор №9391-К от 21.07.2022 с ПАО «Металлинвестбанк»	-	-	56	20.07.2024

5.3 Кредиторская задолженность (Строка 1520 бухгалтерского баланса)

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.	4 753	-	-	(911)	-	-	-	-	3 842
	5571	за 2023г.	5 864	-	-	(1 111)	-	-	-	-	4 753
в том числе: прочая	5554	за 2024г.	4 753	-	-	(911)	-	-	-	-	3 842
	5574	за 2023г.	5 864	-	-	(1 111)	-	-	-	-	4 753
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	59 932	50 560	4 279	(62 906)	-	-	-	-	51 865
	5580	за 2023г.	44 699	67 071	575	(52 261)	(152)	-	-	-	59 932
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	9 254	6 730	-	(8 955)	-	-	-	-	7 029
	5581	за 2023г.	21 589	8 917	-	(21 252)	-	-	-	-	9 254
авансы полученные	5562	за 2024г.	42 919	34 861	-	(42 919)	-	-	-	-	34 861
	5582	за 2023г.	19 344	41 594	-	(17 867)	(152)	-	-	-	42 919
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	5 603	6 094	-	(5 603)	-	-	-	-	6 094
	5583	за 2023г.	2 976	5 603	-	(2 976)	-	-	-	-	5 603
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	56	(56)	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	8 950	575	(9 525)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 262	1 964	4 223	(4 479)	-	-	-	-	2 970
	5586	за 2023г.	58	1 206	-	(2)	-	-	-	-	1 262
Прочие обязательства	5567	за 2024г.	894	911	-	(894)	-	-	X	X	911
	5587	за 2023г.	732	801	-	(639)	-	-	X	X	894

Задолженность включает в себя текущие начисления по налогу УСН за 4 квартал 2024 года, по взносам в СФР, по оплате труда, авансы от заказчиков по переходящим договорам и задолженность перед подрядчиками за выполненные работы. Большая доля кредиторской задолженности перед подрядчиками и поставщиками объясняется тем, что финансирование за выполненные работы было произведено 29.12.2024. По строке 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность, отражающая сумму долгосрочных обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018 – 3842 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства (статья 1540 Бухгалтерского баланса)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 086	6 085	(4 161)	(3 146)	865
в том числе: резерв на гарантийный ремонт	5701	1 911	2 610	(597)	(3 146)	778
резерв на отпуска сотрудникам	5702	176	3 475	(3 564)	-	87

В 2024 году АО «Владимирреставрация» не создавало резерв под обесценение материальных ценностей в связи с тем, что строительные материалы, оборудование и прочие ценности приобретаются под конкретные контракты в количестве, предусмотренном проектно-сметной документацией с последующим полным списанием.

Прочие обязательства (статья 1550 Бухгалтерского баланса)

Отражена текущая задолженность по обязательствам по арендным платежам (текущие), которые будут погашены в 2025 г.

Доходы по обычным видам деятельности (Выручка, строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

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

Состав доходов	2023 год	2024 год
Ремонтно-реставрационные, общестроительные работы	155 178	155 592
Проектные работы	11 304	30 238
Археологические работы	800	1 097
ИТОГО:	**167 282**	**186 927**

6. Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат) (Себестоимость, Управленческие расходы строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	135 660	112 825
Расходы на оплату труда	5620	35 960	29 624
Отчисления на социальные нужды	5630	11 055	9 085
Амортизация	5640	982	995
Прочие затраты	5650	1 780	4 927
Итого по элементам	5660	185 437	157 456
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 286)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	87
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	177 151	157 543

Состав прочих доходов и расходов полностью приведен в отчете о финансовых результатах.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета. Налог, исчисляемый при применении упрощенной системы налогообложения, уменьшает сумму прибыли до налогообложения.

Базовая прибыль на акцию составила 59 руб. 69 коп.

4. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2024 года резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников, а также резерв на гарантийный ремонт объектов образованы в соответствии с учетной политикой

5. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2024 году не производились.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» АО «Владимирреставрация» представляет соответствующую информацию по состоянию на 31.12.2024 года:

п/п	Полное фирменное 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.
	2	3	4	5	6
	Гуреев Олег Николаевич	г. Владимир	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	-	-
	Иванова Светлана Валерьевна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
.	Болтаева Маргарита Викторовна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Куликова Елена Юрьевна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Кислов Владимир Алексеевич	г. Владимир	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	3,46	239
	Рассадин Борис Ильич	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Чаев Станислав Евгеньевич	г.Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Министерство 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

Операции со связанными сторонами в 2024 году не осуществлялись.

Бенефициарный владелец, в соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ - физическое лицо, которое прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет

преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия Общества, **отсутствует**.

Информация по группе «Основной управленческий персонал»

№ п/п	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:	-
	оплата труда за отчетный период	2 131
	отчисления с ФОТ за отчетный период	706
	ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	210
2	Долгосрочные вознаграждения	-

7. Непрерывность деятельности

Общество в ближайшем будущем будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существуют экономические, финансовые и технологические риски, связанные с деятельностью Общества. Указанные риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельностью общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут быть существенными в будущем. В целях минимизации рисков в обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

Экономические риски:
АО в значительной мере подвержено воздействию экономических рисков. Отсутствие возможности участвовать в торгах для СМП; ограниченное предложение необходимых строительных материалов по количеству и ассортименту в сезон работ; невозможность пополнения оборотных средств с помощью кредитных инструментов в связи с ростом процентных ставок и как следствие таких рисков - падение объемов выполненных работ, снижение ритмичности и сроков работ.
Снижение рисков данной группы не может быть произведено Управлением Общества.

Финансовые риски:

Предприятие не подвержено рискам валютного и фондового рынка, не зависит от внешнего политического курса и конъюнктуры. Только рентабельность деятельности определяет рыночное положение Общества и его возможности развития. Значительное влияние на рентабельность Общества оказывает ускоренный рост затрат в соотношении с выручкой.

В настоящее время внимание уделяется повышению качества договорной работы с контрагентами, по оценке их финансового положения, рисков неисполнения обязательств, во избежание неблагоприятного влияния данного фактора на результаты операционной деятельности Общества.

Правовые риски:

Правовые риски связаны, прежде всего, с возможными изменениями законодательства, регламентирующего деятельность Общества и условиями ведения хозяйственной деятельности. В качестве мер по управлению указанными выше рисками обществом осуществляется мониторинг изменений действующего законодательства.

Риски, связанные с деятельностью общества:

Риски, связанные исключительно с деятельностью Общества, незначительны.

10. Условные обязательства и условные активы

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество по состоянию на 31 декабря 2024 не имеет судебных разбирательств, но на текущий момент имеется следующий иск :

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание	сумма иска / претензии	сумма возможных финансовых обязательств АО «Владимирреставрация»
1	А11-889/2025	МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ Г.ВЛАДИМИРА "СРЕДНЯЯ ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ШКОЛА № 1"	Штрафные санкции по договору подряда №5-П от 31.07.2023	640 348 руб. 49 коп	Определить невозможно

11. 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 _____ Кислов В.А.

Главный бухгалтер _____ Ломакина Е.В.

«12» Марта 2025 года