АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Владимирского научно-производственного
акционерного общества «Владимирреставрация»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» (АО «Владимирреставрация», ОГРН 1023303357010, 600000, г.Владимир, ул.Княгининская, 6), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого выпущено аудиторское заключение

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

Князева И.А.

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью
«Агентство по работе с промышленными предприятиями» (ООО «АПРПП»),
ОГРН 1033303402186,
600000, г.Владимир, ул. Б. Московская, 61,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606065301

30 марта 2018 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)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	19	3	2018
Организация ВЛАДИМИРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ"	по ОКПО	01510424		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514		
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД	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, г.Владимир, ул.Княгининская, д.6

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2017 г.[3]	На 31 декабря 2016 г.[4]	На 31 декабря 2015 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	2 113	2 210	2 220
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	-	507	507
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 113	2 717	2 727
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	886	12 336	6 984
	в том числе: Материалы	1211	832	11 263	3 095
	Незавершенное производство	1212	54	1 073	3 889
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	166	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	19 242	3 397	5 318
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	4 772	2 544	4 305
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	13 960	250	630
	Расчеты по налогам и сборам	1233	242	373	357
	Расчеты по соц. страхованию	1234	38	7	6
	Расчет с персоналом по прочим операциям	1235	-	-	20
	Расчеты с прочими дебиторами	1236	230	223	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе: Депозитные счета	1241	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 594	15 567	7 689
	в том числе: Касса организации в рублях	1251	2	2	3
	Расчетные счета организации в рублях	1252	19 592	15 565	7 686
	Прочие оборотные активы	1260	166	1 807	182
	в том числе: НДС по авансам	1261	166	1 799	124
	Расходы будущих периодов	1262	-	8	49
	Прочие	1263	-	-	9
	Итого по разделу II	1200	39 888	33 273	20 173
	БАЛАНС	1600	42 001	35 990	22 900

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2017 г.[3]	На 31 декабря 2016 г.[4]	На 31 декабря 2015 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	253	209	197
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	-	209	197
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	6 620	5 915	5 944
	Итого по разделу III	1300	9 077	8 328	8 345
	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	-	-	-
	в том числе: Краткосрочные займы	1511	-	-	-
	Краткосрочные кредиты	1512	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	32 341	25 880	14 555
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	25 483	13 215	9 600
	Расчеты с покупателями и заказчиками	1522	6 733	11 822	4 488
	Расчеты по налогам и сборам	1523	-	677	299
	Расчет с персоналом по оплате труда	1524	-	64	-
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов	1525	95	91	116
	Разные кредиторы	1526	-	-	39
	Расчеты с подотчетными лицами	1527	30	11	12
	Расчеты по социальному страхованию	1528	-	-	1
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	583	1 782	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе: НДС по авансам выданным	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	32 924	27 662	14 555
	БАЛАНС	1700	42 001	35 990	22 900

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

" 21 " марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2017 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	19 | 3 | 2018
Организация ВЛАДИМИРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ"	по ОКПО	01510424
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД	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 2017 г.[3]	За 2016 г.[4]
	Выручка [5]	2110	190 707	160 815
	Себестоимость продаж	2120	(178 128)	(146 406)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12 579	14 409
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(11 294)	(9 849)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 285	4 560
	Доходы от участия в других организациях	2310	3 185	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(1 544)	(1 146)
	Прочие доходы	2340	3 014	1 049
	в том числе: Возврат госпошлины	2341	-	-
	Резервы восстановленные	2343	1 960	-
	Доходы от сдачи имущества в аренду	2342	1 054	1 049
	Прочие расходы	2350	(4 844)	(3 801)
	в том числе: Расходы,связанные со сдачей имущества в аренду	2351	(1 900)	(10)
	Услуги банка	2352	(190)	(303)
	Возмещение убытков	2356	(556)	(-)
	Штрафы,пени	2353	(1 270)	(1 856)
	Прочие расходы	2354	(928)	(206)
	Расходы связанные с арендуемым имуществом	2355	(-)	(1 426)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 096	662
	Текущий налог на прибыль	2410	(219)	(132)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	(284)
	в том числе: Пени,штрафы	2461	-	(284)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	877	246

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 20 17 г.[3]	За 20 16 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	877	246
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

" 21 " марта 2018 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 2017 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	19	3	2018
по ОКПО	01510424		
ИНН	3329000514		
по ОКВЭД	71.11		
по ОКОПФ / ОКФС	12267		42
по ОКЕИ	384		

Организация ВЛАДИМИРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры

Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей собственности субъектов Российской Федерации

Единица измерения: тыс. руб.

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 2015 г.[1]	3100	7	(-)	2 197	197	5 944	8 345
За 2016 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	289	289
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	246	246
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Прочие (невостребованные дивиденды)		-	-	-	-	43	43

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	(-)	-	(-)	(-)	(306)	(306)
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	(207)	(207)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(99)	(99)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	12	(12)	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.[2]	3200	7	(-)	2 197	209	5 915	8 328
За 2017 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	877	877
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	877	877
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(128)	(128)
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	(42)	(42)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(86)	(86)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	44	(44)	x
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.[3]	3300	7	(-)	2 197	253	6 620	9 077

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2015 г.[1]	Изменения капитала за 2016 г.[2]		На 31 декабря 2016 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 2017 г.[3]	На 31 декабря 2016 г.[2]	На 31 декабря 2015 г.[1]
Чистые активы	3600	9 077	8 328	8 345

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

" 21 " марта 2018 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 2017 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	19 | 3 | 2018
Организация ВЛАДИМИРСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВЛАДИМИРРЕСТАВРАЦИЯ"	по ОКПО	01510424
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3329000514
Вид экономической деятельности Деятельность в области архитектуры	по ОКВЭД	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 2017 г.[1]	За 2016 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	184 296	185 492
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	132 129	134 023
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 039	940
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат ден.средств от участия в элект.торгах	4114	6 044	16 852
авансы от покупателей	4115	45 084	32 399
прочие поступления	4119	-	1 278
Платежи - всего	4120	(183 888)	(177 527)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(138 511)	(128 565)
в связи с оплатой труда работников	4122	(23 723)	(21 382)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 544)	(1 146)
налога на прибыль организаций	4124	(84)	(10)
расчеты по налогам и сборам	4125	(3 265)	(2 437)
участие в электронных торгах	4126	(5 976)	(16 386)
обслуживание расчетного счета	4127	(190)	(303)
возврат покупателю	4128	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(10 595)	(7 298)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	408	7 965

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 17 г.[1]	За 20 16 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3 691	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	3 691	-
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	3 691	-
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	20 492	41 453
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	20 492	41 453
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	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 17 г.[1]	За 20 16 г.[2]
Платежи - всего	4320	(20 564)	(41 540)
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	(72)	(87)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(20 492)	(41 453)
займы выданные сотрудникам	4324	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(72)	(87)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 027	7 878
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	15 567	7 689
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 594	15 567
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

" 21 " марта 2018 г.

Примечания

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

Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 17 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	5101	За 20 17 г.1)											
	5111	За 20 16 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 17 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 17 г.1)								
	5151	За 20 16 г.2)								

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 20 17 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 16 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 17 г.1)					
	5171	За 20 16 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 17 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 16 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 17 г.1)					
	5191	За 20 16 г.2)					

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка		
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость 3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 17 г.1)	7 876	(5 666)	897	(783)	742	(954)	-	-	7 991	(5 878)
	5210	За 20 16 г.2)	9 733	(7 513)	266	(2 123)	2 027	(180)	-	-	7 876	(5 666)
в том числе: Здания	5201	За 20 17 г.1)	4 783	(2 943)	-	(-)	-	(118)	-	-	4 783	(3 061)
	5211	За 20 16 г.2)	4 687	(2 829)	96	(-)	-	(114)	-	-	4 783	(2 943)
передаточные устройства	5202	За 20 17 г.1)	477	(477)	-	(477)	477	(-)	-	-	-	(-)
	5212	За 20 16 г.2)	540	(538)	-	(63)	63	(2)	-	-	477	(477)
производственный и хоз. инвентарь	5203	За 20 17 г.1)	19	(19)	69	(-)	-	(69)	-	-	88	(88)
	5213	За 20 16 г.2)	115	(19)	-	(96)	-	(-)	-	-	19	(19)
сооружения	5204	За 20 17 г.1)	772	(772)	477	(-)	-	(477)	-	-	1 250	(1 250)
	5214	За 20 16 г.2)	1 647	(1 647)	-	(875)	875	(-)	-	-	772	(772)
транспортные средства	5205	За 20 17 г.1)	159	(159)	-	(-)	-	(-)	-	-	159	(159)
	5215	За 20 16 г.2)	169	(169)	-	(10)	10	(-)	-	-	159	(159)
земельные участки	5206	За 20 17 г.1)	213	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	213	(-)
	5216	За 20 16 г.2)	213	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	213	(-)
инструменты	5207	За 20 17 г.1)	69	(29)	-	(69)	29	(-)	-	-	-	(-)
	5217	За 20 16 г.2)	40	(40)	69	(40)	40	(29)	-	-	69	(29)
машины и оборудование	5208	За 20 17 г.1)	1 384	(1 267)	114	(237)	236	(53)	-	-	1 261	(1 083)
	5218	За 20 16 г.2)	2 322	(2 271)	101	(1 039)	1 039	(35)	-	-	1 384	(1 267)
Офисное оборудование	5209	За 20 17 г.1)	-	(-)	237	(-)	-	(237)	-	-	237	(237)
	5219	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 17 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 17 г.1)										
	5231	За 20 16 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего	5240	За 20 17 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 16 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5241	За 20 17 г.1)					
	5251	За 20 16 г.2)					

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г.1)	За 20 16 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 17 г.1)	507	-	-	(507)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 16 г.2)	507	-	-	(-)	-	-	-	507	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО "Интехстрой"	5302	За 20 17 г.1)	507	-	-	(507)	-	-	-	-	-
	5312	За 20 16 г.2)	507	-	-	(-)	-	-	-	507	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 17 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 16 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 17 г.1)									
	5316	За 20 16 г.2)									
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 17 г.1)	507	-	-	(507)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 16 г.2)	507	-	-	(-)	-	-	-	507	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 17 г.1)	11 263	(-)	53 834	(64 264)	-	-	X	833	(-)
	5420	За 20 16 г.2)	3 095	(-)	48 172	(40 004)	-	-	X	11 263	(-)
в том числе: МПЗ	5401	За 20 17 г.1)	11 263	(-)	53 834	(64 264)	-	-	-	833	(-)
	5421	За 20 16 г.2)	3 095	(-)	48 172	(40 004)	-	-	-	11 263	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 17 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 17 г.1)										
	5522	За 20 16 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 17 г.1)	3 397	(-)	18 708	-	(2 863)	(-)	-	-	19 242	(-)
	5530	За 20 16 г.2)	5 318	(-)	12 861	-	(14 782)	(-)	-	-	3 397	(-)
в том числе: покупатели и заказчики	5511	За 20 17 г.1)	250	(-)	13 786	-	(76)	(-)	-	-	13 960	(-)
	5531	За 20 16 г.2)	630	(-)	724	-	(1 104)	(-)	-	-	250	(-)
поставщики и подрядчики	5512	За 20 17 г.1)	2 544	(-)	4 536	-	(2 308)	(-)	-	-	4 772	(-)
	5532	За 20 16 г.2)	4 305	(-)	11 867	-	(13 628)	(-)	-	-	2 544	(-)
прочие	5513	За 20 17 г.1)	603	(-)	386	-	(479)	(-)	-	-	510	(-)
	5533	За 20 16 г.2)	383	(-)	270	-	(50)	(-)	-	-	603	(-)
Итого	5500	За 20 17 г.1)	3 397	(-)	18 708	-	(2 863)	(-)	-	X	19 242	(-)
	5520	За 20 16 г.2)	5 318	(-)	12 861	-	(14 782)	(-)	-	X	3 397	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)		На 31 декабря 20 16 г.2)		На 31 декабря 20 15 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 17 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 16 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 17 г.1)							
	5572	За 20 16 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 17 г.1)	25 880	24 893	-	(18 432)	(-)	-	32 341
	5580	За 20 16 г.2)	14 555	34 312	-	(22 987)	(-)	-	25 880
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	За 20 17 г.1)	13 215	19 159	-	(6 891)	(-)	-	25 483
	5581	За 20 16 г.2)	9 600	9 908	-	(6 293)	(-)	-	13 215
покупатели и заказчики	5562	За 20 17 г.1)	11 822	5 619	-	(10 708)	(-)	-	6 733
	5582	За 20 16 г.2)	4 488	22 550	-	(15 216)	(-)	-	11 822
прочие	5563	За 20 17 г.1)	843	115	-	(833)	(-)	-	125
	5583	За 20 16 г.2)	467	1 854	-	(1 478)	(-)	-	843
Итого	5550	За 20 17 г.1)	25 880	24 893	-	(18 432)	(-)	X	32 341
	5570	За 20 16 г.2)	14 555	34 312	-	(22 987)	(-)	X	25 880

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г.1)	За 20 16 г.2)
Материальные затраты	5610	163 489	130 478
Расходы на оплату труда	5620	18 159	16 334
Отчисления на социальные нужды	5630	5 421	4 780
Амортизация	5640	211	181
Прочие затраты	5650	1 123	1 666
Итого по элементам	5660	188 403	153 439
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 019	2 816
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	189 422	156 255

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 782	583	(1 782)	(-)	583
в том числе: резерв предстоящих расходов	5701	1 782	583	(1 782)	(-)	583

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 17 г.4)	На 31 декабря 20 16 г.2)	На 31 декабря 20 15 г.5)
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г.1)		За 20 16 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего 20 17 г.1)	5910	-	-	-	-
20 16 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе: 20 17 г.1)	5911				
20 16 г.2)	5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

1. Общие сведения

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

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***

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;

Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «Владимирреставрация», является:
-ремонтно-реставрационные;
-живопись на памятниках истории и культуры;
-строительно-монтажные;
-ремонтные;
-проектные;
-археологические;
-строительный, авторский, технический контроль.
Общество имеет лицензии на все виды деятельности, подлежащих лицензированию.

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
			привил еги-рованных	обыкнов ен-ных	
Уставный капитал, всего	шт.	6898	0	6898	100%

в том числе:					
Комитету по управлению государственным имуществом 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 – Филиал АО «Профессиональный регистрационный центр», осуществляющий ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг 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

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

Общество имеет обособленное структурное подразделение, созданный в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Нижегородский филиал АО «Владимирреставрация»	603005, г. Нижний Новгород, Верхневолжская наб., 7	Выделено на отдельный баланс

Филиал 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

На филиал возложена обязанность по уплате в бюджет следующих налоговых платежей:
- Пенсионные взносы
- Страховые взносы в Фонд ФСС
- НДФЛ
- Налог на прибыль в части 17% , зачисляемой в бюджет субъектов РФ, в порядке распределения

Списочная численность работников АО «Владимирреставрация» на 31 декабря 2017г. составила 75 человек.

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.

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.

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

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 147 от 30.12.2016 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 акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Общество).

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

Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей.

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.)

2. Амортизация 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 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100 000 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 2017 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 100000 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.

В 2017 году был создан резерв по сомнительным долгам, в связи наличием задолженности покупателей, превышающей 90 дней.

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%.

Фонды

АО «Владимирреставрация» создает фонды потребления из чистой прибыли по итогам общего собрания акционеров.

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.

Резервы предстоящих расходов

В 2017 года АО создало резерв на отпуска работников в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Расчет величины резерва производится исходя из норматива отчислений, представляющего собой долю расходов на отпускные и компенсации работникам каждого подразделения в общей величине расходов на оплату труда в этом подразделении за год. Норматив является неизменным в течении всего года.

Корректировка величины резерва производится ежеквартально.

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.

При использовании правила 5%, НДС с товаров, работ, услуг, приобретенных для необлагаемых операций к вычету не принимается.

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 2017 году переоценка основных средств не проводилась.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2017 году Общество не имеет.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе больше остаточной стоимости, отраженной в декларации по налогу на имущество за 2017 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 2017 году в ОАО «Владимирреставрация» не осуществлялось.

На 31.12.2017 долгосрочных финансовых вложений общество не имеет, так как в 2017 году АО вышло из состава учредителей ООО «Интехстрой».

Доход от выхода из общества сотавил – 3 691 243,53 рубля

Стоимость финансовых вложений - 506598,48 рублей

Чистый финасовый результат от сделки – 3 184 645,05 рублей

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2017 году не создавался.

Дебиторская задолженность

По строке 1231 раздела II бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности с подрядчиками и поставщиками.

Дебиторская задолженность отражает задолженность заказчика ООО «Меандр» за выполненные работы в размере 11 417 тыс. руб., а также аванс, уплаченный субподрядчику ООО «СПК-33» в размере – 2 350 тыс.руб.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

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

Распределение прибыли

Чистая прибыль в 2017 году была использована следующим образом:

Выплаты секретарю Совета директоров:

прибыль 2016 – 30 тыс. руб.

Дивиденды за 2016 г. – 86 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд – 44 тыс.руб.

Материальная помощь работникам – 12 тыс. руб.

Распределение прибыли 2017 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2018 года:

Чистая прибыль отчетного периода составила 877 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 1 096 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 году займы и кредиты Обществом использовались в качестве обеспечения для участия в электронных торгах и финансирование материальных затрат при производстве работ.

На 31.12.2017 год непогашенных займов у АО не имеется .

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Владимирреставрация» на конец 2017 года составила 32 341 тыс. руб. Задолженность перед поставщиками образовалась в связи с тем, что не получена оплата за

выполненные работы от Заказчиков в текущем году, а также имеются незакрытые авансы по выполненным работам

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

Задолженность АО «Владимирреставрация» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2017 года составляет 95 тыс. руб. Погашение задолженности не может быть произведено в связи с тем, что нет актуальной информации о собственниках акций у держателя реестра, поэтому перечисление сумм дивидендов не может быть произведено.

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	2017 год	2016 год
Ремонтно-реставрационные, общестроительные работы	181 844	141 476
Проектные работы	7 549	18 908
Археологические работы	1 223	466
Строительный контроль	92	
ИТОГО:	**190 708**	**160 850**

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 1054 тыс. руб.;
- доходы от выхода из состава учредителей ООО – 3 185 тыс. руб.
- расходы восстановленные – 1 960 тыс. руб.

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

- расходы, связанные с арендованным имуществом – 1 900 тыс. руб.
-услуги банков – 191 тыс. руб.
-проценты за пользование кредитными средствами – 1 543 тыс. руб.
- штрафы за нарушение условий договоров - 1270 тыс. руб.
- возмещение убытков сторонним лицам, возникших при выполнении договоров – 556 тыс. руб.
- прочие - 928 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2017 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 2017 году Общество не имело ПНО, ОНА, ОНО.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В декабре 2017 года создан резерв предстоящих расходов на отпуска сотрудников.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2017 году производились с учетом требования законодательства, т.е. после одобрения общим собранием акционеров.

7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» АО «Владимирреставрация» представляет соответствующую информацию по состоянию на 31.12.2017 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.
	2	3	4	5	6
	Александрова Елена Владимировна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Бирюкова Алиса Михайловна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
.	Киселев Сергей Петрович	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Горячева Наталия Сергеевна	г. Владимир	Лицо является Секретарем 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

	Краснов Михаил Евгеньевич	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	Чаев Станислав Евгеньевич	г.Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
	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

Операции со связанными сторонами в 2017 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 _____ Кислов В.А.

Главный бухгалтер _____ Ломакина Е.В.

«21» марта 2018 года

37