## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Владимирреставрация»

## МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской Акционерное общество «Владимирреставрация» (АО «Владимирреставрация», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1023303357010, адрес 600000, г. Владимир, ул. Княгининская, 6), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

## ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ С ОГОВОРКОЙ

1. В нарушение Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), в прилагаемой бухгалтерской отчетности не отражено оценочное обязательство в той сумме, которая позволит организации полностью рассчитаться с работниками по выплатам за неиспользованный отпуск, накопленный по состоянию на 31 декабря 2022 года. Учетной политикой или иными внутренними нормативными документами не закреплена методика формирования оценочного обязательства по отпускам в целях бухгалтерского учета. Аудиторам не представлена методика расчета оценочного обязательства по отпускам. Влияние искажения на бухгалтерскую отчетность признано существенным, однако количественная оценка влияния искажения на показатели по строкам «Оценочные обязательства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса, а также на взаимосвязанные с ними показатели отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала не могла быть произведена нами с достаточной надежностью.

2. В нарушение ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и п.9 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» Обществом не соблюден порядок ретроспективного отражения показателей по строкам «Кредиторская задолженность» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 г. в связи с внесенными корректировками по отражению кредиторской задолженности, которая позволит организации полностью рассчитаться с контрагентом на основании решения суда по делу № А11-13022/2020 от 28.02.2022 г., в результате показатели строк 1520 «Кредиторская задолженность» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. занижены. Информация по осуществленной корректировке раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не в полном объеме отражена информация обязательная для отражения и выявлены несоответствия:

- ✓ дата проведения последней переоценки основных средств (указан только год); привлекался ли независимый оценщик к проведению переоценки; методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен; сумма накопленной дооценки основных средств, не списанная на нераспределенную прибыль, с указанием способа списания накопленной дооценки на нераспределенную прибыль (ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Раздел V. П. 46);
- ✓ в разделе 3 «Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса» не раскрыта информация:

- об уменьшении задолженности перед участниками (учредителями) по выплате доходов по состоянию на 31.12.2022 г. в размере 58 тыс. руб.;

- по добавочному капиталу не отражена информация об исправлении ошибки прошлых лет в сумме 2 197 тыс. руб. с отражением в прочих доходах;

- ✓ в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» показатель по строке 5420 «Запасы всего» за 2020 г. в столбце «себестоимость» подраздела «Изменения за период» - «Выбыло» в сумме 101 565 тыс. руб. не принят в круглые скобки;
- ✓ в разделе чистая прибыль (убыток) отчетного периода базовая прибыль на акцию составила 26 руб. 96 коп., фактически базовая прибыль на акцию за 2022 год составила 22 руб. 90 коп.;
- ✓ в разделе «Учет аренды» суммарный эффект от первоначального применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражен показатель в сумме 989 тыс. руб. не сопоставимый с показателем по строке 3328 «Переход на ФСБУ 25» отчета об изменениях капитала в размере 971 тыс. руб.
- ✓ по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. отражен показатель 413 тыс. руб., на 31.12.2022 г. показатель отсутствует не сопоставимые с показателями в таблице 7 «Оценочные обязательства» по строке 5700 «Оценочные обязательства всего» на начало отражен показатель (1252) тыс. руб., «Остаток на конец периода» отражен показатель (337) тыс. руб.
- ✓ по строке 1520 «Кредиторская задолженность» + строка 1510 «Заемные средства» + строка 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса на 31.12.2022 г. отражен показатель 44 699 тыс. руб. не сопоставимый с показателем в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» по строке 5560 «Краткосрочная кредиторская задолженность всего» на 31.12.2022 г. отражен показатель 43 967 тыс. руб.

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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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 нами мнения с оговоркой.

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Мы определили, что за исключением вопросов, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», отсутствуют иные ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении.

## ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

## ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за предыдущий 2021 год, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30.03.2022 г.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Общества.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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;

- 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 Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Руководитель аудита,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 22006021061




Кириллова
Наталья Викторовна

Уполномоченный представитель, действующий
на основании доверенности № 44
от 01.02.2023 г. сроком до 31.01.2024 г,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 22006020418

Азарова
Ольга Александровна

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Консалт-Аудит»,
ОГРН 1076234012623, 390023, г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006040588

«07» апреля 2023 г.

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"** | по ОКПО | 01510424 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3329000514 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях** | 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: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**600000, Владимирская обл, Владимир г, Княгининская ул, д. № 6**

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
**Общество с ограниченной ответственностью "КОНСАЛТ-АУДИТ"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 6234048104 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1076234012623 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| | Основные средства | 1150 | 18 979 | 24 290 | 2 362 |
| | в том числе: ППА | 1151 | 5 182 | - | - |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| | Финансовые вложения | 1170 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 18 979 | 24 290 | 2 362 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| | Запасы | 1210 | 8 617 | 7 201 | 1 505 |
| | в том числе: МПЗ | 1211 | 416 | 245 | 1 224 |
| | Незавершенное производство | 1212 | 8 201 | 6 956 | 281 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | - | - | - |
| | Дебиторская задолженность | 1230 | 8 261 | 3 961 | 2 600 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1231 | 7 330 | 2 519 | 790 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1232 | 360 | 1 079 | 1 563 |
| | Расчету по налогам и сборам | 1233 | 290 | 55 | 127 |
| | Расчеты с персоналом | 1234 | 3 | - | - |
| | Расчеты с прочими дебиторами | 1235 | 278 | 308 | 120 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 38 884 | 7 045 | 15 344 |
| | в том числе: Расчетный счет | 1251 | 29 248 | 6 921 | 15 168 |
| | Специальный счет | 1252 | 9 631 | 119 | 171 |
| | Касса | 1253 | 5 | 4 | 5 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 355 | 1 674 | 40 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 56 117 | 19 881 | 19 489 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 75 096 | 44 171 | 21 851 |

Форма 0710001 с.2

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 7 | 7 | 7 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 10 731 | 20 523 | - |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | 2 197 | 2 197 |
| | Резервный капитал | 1360 | 300 | 300 | 300 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 13 495 | 8 342 | 8 743 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 24 533 | 31 369 | 11 247 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | 5 864 | - | - |
| | в том числе: Обязательства по арендным платежам | 1451 | 5 864 | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 5 864 | - | - |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | 6 000 | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 43 967 | 6 389 | 9 862 |
| | в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1521 | 21 589 | 2 927 | 4 316 |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 1522 | 19 344 | 812 | 1 992 |
| | Расчты по налогам и сборам | 1523 | 2 976 | 368 | 1 063 |
| | Задолженность перед персоналом по оплате труда (текущая) | 1524 | - | 1 208 | 1 293 |
| | Задолженность перед акционерами | 1525 | 58 | 301 | 272 |
| | Расчеты по соц. страхованию | 1526 | - | 773 | 926 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | - | 413 | 742 |
| | в том числе: Резервы | 1541 | - | 413 | 742 |
| | Прочие обязательства | 1550 | 732 | - | - |
| | в том числе: Обязательства по арендным платежам (текущие) | 1551 | 635 | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 44 699 | 12 802 | 10 604 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 75 096 | 44 171 | 21 851 |

Руководитель _____ **Кислов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Научно-производственное акционерное общество «Владимирреставрация» ОГРН 1023303357010 * ИНН 3329000514 Владимирреставрация (АО «Владимирреставрация») г. Владимир

# Отчет о финансовых результатах

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Коды | | |
| Форма по ОКУД | | 0710002 | | |
| Дата (число, месяц, год) | | 31 | 12 | 2022 |
| Организация | **Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"** | по ОКПО | 01510424 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | | ИНН | 3329000514 | |
| Вид экономической деятельности | **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях** | 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: в тыс. рублей | | по ОКЕИ | 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Выручка | 2110 | 173 391 | 81 114 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (149 105) | (63 286) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 24 286 | 17 828 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| | Управленческие расходы | 2220 | (15 737) | (12 941) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 8 549 | 4 887 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | - | - |
| | Проценты к уплате | 2330 | (2 048) | (585) |
| | Прочие доходы | 2340 | 19 839 | 2 549 |
| | в том числе: Доходы от аренды | 2341 | 2 575 | 2 107 |
| | Резервы восстановленные | 2342 | 2 | 32 |
| | Реализация ОС | 2343 | 15 000 | - |
| | Прочие расходы | 2350 | (18 674) | (4 277) |
| | в том числе: Расходы,связанные с арендой | 2351 | (131) | (1 783) |
| | Штрафы, пени. неустойки | 2352 | (1 382) | (407) |
| | Резервы образованные | 2353 | (240) | (1 401) |
| | Услуги банков | 2354 | (349) | (146) |
| | Гарантийный ремонт объектов | 2355 | (6 373) | - |
| | Ралзация ОС | 2356 | (9 839) | - |
| | Прочие расходы | 2357 | (360) | (540) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 7 666 | 2 574 |
| | Налог на прибыль | 2410 | - | - |
| | в том числе: текущий налог на прибыль | 2411 | - | - |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | - | - |
| | Прочее | 2460 | (7 508) | (2 489) |
| | в том числе: Налог при УСНО | 2461 | (7 508) | (2 489) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 158 | 85 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|---|
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | 20 523 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 4 822 | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | 2530 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 4 980 | 20 608 |
| | Справочно<br>Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

# Отчет о движении денежных средств

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация **Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"** | по ОКПО | 01510424 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3329000514 | | |
| Вид экономической деятельности **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях** | 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: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 204 812 | 83 474 |
| в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 186 300 | 54 923 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 2 283 | 2 167 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| возврат средств от участия в торгах | 4114 | 88 | 890 |
| авансы от покупателей | 4115 | 16 141 | 25 494 |
| прочие поступления | 4119 | - | - |
| Платежи - всего | 4120 | (167 549) | (97 500) |
| в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (113 062) | (50 545) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (40 808) | (33 636) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (1 142) | (585) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | - | - |
| налог с доходов | 4125 | (4 641) | (3 175) |
| расчеты по налогам | 4126 | (364) | (244) |
| прочие платежи | 4129 | (7 532) | (9 315) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 37 263 | (14 026) |
| **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 | - | - |

Форма 0710005 с.2

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2022 г. | За Январь - Декабрь 2021 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 16 850 | 11 700 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 16 850 | 11 700 |
| 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 | - | - |
| Платежи - всего | 4320 | (22 274) | (5 973) |
| 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 | 4322 | (1) | (273) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (22 273) | (5 700) |
| прочие платежи | 4329 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (5 424) | 5 727 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | 31 839 | (8 299) |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 7 045 | 15 344 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 38 884 | 7 045 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ **Кислов Владимир Алексеевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала

**за Январь - Декабрь 2022 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2022 |
| Организация: **Владимирское научно-производственное акционерное общество "Владимирреставрация"** | по ОКПО | 01510424 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 3329000514 | | |
| Вид экономической деятельности: **Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях** | 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: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2020 г. | 3100 | 7 | - | 2 197 | 300 | 8 743 | 11 247 |
| За 2021 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | 20 523 | - | 85 | 20 608 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 85 | 85 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | 20 523 | X | - | 20 523 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | - | - | (486) | (486) |
| 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 | (154) | (154) |
| уменьшение номинальной стоимости | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | (332) | (332) |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2021 г. | 3200 | 7 | - | 22 720 | 300 | 8 342 | 31 369 |
| За 2022 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 10 292 | 10 292 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 158 | 158 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | 9 793 | 9 793 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | 255 | 255 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| переход на ФСБУ 6 | 3317 | - | - | - | - | 86 | 86 |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | (11 989) | - | (5 139) | (17 128) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | (9 793) | X | - | (9 793) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | (2 196) | X | (4 168) | (6 364) |
| уменьшение номинальной стоимости | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| переход на ФСБУ 25 | 3328 | - | - | - | - | (971) | (971) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | - | - | - | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2022 г. | 3300 | 7 | - | 10 731 | 300 | 13 495 | 24 533 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | Изменения капитала за 2021 г. | | На 31 декабря 2021 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

## 3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Чистые активы | 3600 | 24 533 | 31 369 | 11 247 |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

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



| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | Переоценка | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5110 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5101 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5111 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | |
| | | | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная на расходы за период | первона-чальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5170 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5161 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5171 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5180 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5190 | за 2021г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5181 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5191 | за 2021г. | - | - | - | - | - |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | Переоценка | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2022г. | 36 474 | (6 088) | - | (10 090) | 251 | (1 568) | - | - | - | 26 384 | (7 405) |
| | 5210 | за 2021г. | 8 867 | (6 505) | 2 055 | (982) | 982 | (650) | - | 20 523 | - | 30 463 | (6 173) |
| в том числе: Другие виды основных средств | 5201 | за 2022г. | 6 011 | - | - | - | - | (829) | - | - | - | 6 011 | (829) |
| | 5211 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2022г. | 268 | (268) | - | (126) | 126 | - | - | - | - | 142 | (142) |
| | 5212 | за 2021г. | 311 | (296) | - | (42) | 42 | (15) | - | - | - | 268 | (268) |
| Транспортные средства | 5203 | за 2022г. | 2 858 | (583) | - | - | - | (572) | - | - | - | 2 858 | (1 155) |
| | 5213 | за 2021г. | 962 | (239) | 2 055 | (159) | 159 | (503) | - | - | - | 2 858 | (583) |
| Здания | 5204 | за 2022г. | 4 734 | (3 396) | - | - | - | (153) | - | - | - | 4 734 | (3 549) |
| | 5214 | за 2021г. | 4 783 | (3 414) | - | (49) | 49 | (118) | - | - | - | 4 734 | (3 482) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5205 | за 2022г. | 928 | (900) | - | - | - | (15) | - | - | - | 928 | (915) |
| | 5215 | за 2021г. | 1 261 | (1 219) | - | (333) | 333 | (15) | - | - | - | 928 | (900) |
| Сооружения | 5206 | за 2022г. | 939 | (939) | - | (125) | 125 | - | - | - | - | 815 | (815) |
| | 5216 | за 2021г. | 1 250 | (1 250) | - | (310) | 310 | - | - | - | - | 939 | (939) |
| Земельные участки | 5207 | за 2022г. | 20 736 | - | - | (9 839) | - | - | - | - | - | 10 897 | - |
| | 5217 | за 2021г. | 213 | - | - | - | - | - | - | 20 523 | - | 20 736 | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5208 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5218 | за 2021г. | 88 | (88) | - | (88) | 88 | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5250 | за 2021г. | - | 2 055 | - | (2 055) | - |
| в том числе: ГАЗЕЛЬ Некст | 5241 | за 2022г. | - | - | - | - | - |
| | 5251 | за 2021г. | - | 2 055 | - | (2 055) | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| 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 | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 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 | 20 736 | 213 |
| | 5288 | - | - | - |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5302 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5315 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5306 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5310 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | 5321 | - | - | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | 5326 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| 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 2022г. | 7 201 | - | 7 201 | 202 267 | (200 851) | - | - | X | 8 617 | - | 8 617 |
| | 5420 | за 2021г. | 1 505 | - | 1 505 | 107 261 | 101 565 | - | - | X | 7 201 | - | 7 201 |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2022г. | 245 | - | 245 | 52 033 | (51 862) | - | - | 89 | 416 | - | 416 |
| | 5421 | за 2021г. | 1 224 | - | 1 224 | 30 097 | (31 076) | - | - | 225 | 245 | - | 245 |
| Готовая продукция | 5402 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5423 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2022г. | 6 956 | - | 6 956 | 150 234 | (148 989) | - | - | - | 8 201 | - | 8 201 |
| | 5425 | за 2021г. | 281 | - | 281 | 77 164 | (70 489) | - | - | - | 6 956 | - | 6 956 |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5407 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## 4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | 5446 | - | - | - |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | | | | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5521 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5522 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авансы выданные | 5503 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5523 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочая | 5504 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5524 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5505 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5525 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2022г. | 3 961 | - | 7 751 | - | (3 196) | (16) | (2) | - | - | - | 8 498 | (237) |
| | 5530 | за 2021г. | 2 600 | - | 3 657 | - | (2 265) | (31) | - | - | - | - | 3 961 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2022г. | 1 079 | - | 432 | - | (945) | (16) | (2) | - | - | - | 548 | (188) |
| | 5531 | за 2021г. | 1 563 | - | 1 030 | - | (1 483) | (31) | - | - | - | - | 1 079 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2022г. | 2 519 | - | 7 048 | - | (2 237) | - | - | - | - | - | 7 330 | - |
| | 5532 | за 2021г. | 790 | - | 2 330 | - | (601) | - | - | - | - | - | 2 519 | - |
| Прочая | 5513 | за 2022г. | 363 | - | 271 | - | (14) | - | - | - | - | - | 620 | (49) |
| | 5533 | за 2021г. | 247 | - | 297 | - | (181) | - | - | - | - | - | 363 | - |
| | 5514 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| | 5534 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| Итого | 5500 | за 2022г. | 3 961 | - | 7 751 | - | (3 196) | (16) | (2) | X | - | - | 8 498 | (237) |
| | 5520 | за 2021г. | 2 600 | - | 3 657 | - | (2 265) | (31) | - | X | - | - | 3 961 | - |

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | - | - | - | - | - | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |
| | 5544 | - | - | - | - | - | - |

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | перевод из долго- в краткосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2022г. | 6 347 | - | - | (483) | - | - | - | - | 5 864 |
| | 5571 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: кредиты | 5552 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2022г. | 6 347 | - | - | (483) | - | - | - | - | 5 864 |
| | 5574 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2022г. | 12 389 | 58 912 | 2 111 | (29 444) | - | - | - | - | 43 967 |
| | 5580 | за 2021г. | 9 862 | 15 987 | 407 | (13 867) | - | - | - | - | 12 389 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2022г. | 2 927 | 21 116 | - | (2 454) | - | - | - | - | 21 589 |
| | 5581 | за 2021г. | 4 316 | 2 633 | 407 | (4 429) | - | - | - | - | 2 927 |
| авансы полученные | 5562 | за 2022г. | 812 | 18 096 | 950 | (514) | - | - | - | - | 19 344 |
| | 5582 | за 2021г. | 1 992 | 682 | - | (1 862) | - | - | - | - | 812 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2022г. | 1 141 | 2 850 | 18 | (1 033) | - | - | - | - | 2 976 |
| | 5583 | за 2021г. | 1 989 | 12 | - | (860) | - | - | - | - | 1 141 |
| кредиты | 5564 | за 2022г. | 6 000 | 16 850 | 1 142 | (23 992) | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2021г. | - | 12 285 | - | (6 285) | - | - | - | - | 6 000 |
| займы | 5565 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5585 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2022г. | 1 509 | - | - | (1 451) | - | - | - | - | 58 |
| | 5586 | за 2021г. | 1 565 | 375 | - | (431) | - | - | - | - | 1 509 |
| | 5567 | за 2022г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5587 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Итого | 5550 | за 2022г. | 18 736 | 58 912 | 2 111 | (29 927) | - | X | - | - | 49 831 |
| | 5570 | за 2021г. | 9 862 | 15 987 | 407 | (13 867) | - | X | - | - | 12 389 |

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. |
|---|---|---|---|---|
| Всего | 5590 | - | - | - |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5591 | - | - | - |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5592 | - | - | - |
| прочая задолженность | 5593 | - | - | - |
| | 5594 | - | - | - |

Руководитель _____ Кистов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

| Наименование показателя | Код | за 2022г. | за 2021г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 123 184 | 45 085 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 29 280 | 25 614 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 8 975 | 7 814 |
| Амортизация | 5640 | 1 540 | 650 |
| Прочие затраты | 5650 | 3 108 | 3 739 |
| Итого по элементам | 5660 | 166 087 | 82 902 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (1 245) | (6 675) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 164 842 | 76 227 |

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

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | (1 252) | 4 697 | (3 782) | - | (337) |

Руководитель _____ Кислов Владимир Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

# 10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

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

**Основные виды деятельности:**

Основными видами работ деятельности проводимых и имеющихт приоритетное значение для АО «Владимирреставрация», являются:
-реставрационные;
-живопись на памятниках истории и культуры;
-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 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | привилеги-рованных | обыкновенных | |
| Уставный капитал, всего | шт. | 6898 | 0 | 6898 | 100% |
| в том числе: | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Владимирская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации Владимирской области | шт. | | | 3380 | 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.

**Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью "КОНСАЛТ-АУДИТ"»;
Сокращенное фирменное наименование:
ООО «КОНСАЛТ-АУДИТ»;
Место нахождения: 390023, Рязанская область , г. Рязань, ул. Урицкого, д. 24

АО «Владимирреставрация» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделении.

**Списочная численность работников** АО «Владимирреставрация» на 31 декабря 2022г. составила

50 человек; на 31 декабря 2021 – 59 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.

## 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 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**

На основании приказа № 169 от 30.12.21 в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся учета основных средств в соответствии с введением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 года № 204н.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 по упрощенной ретроспективе (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 произведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом последствия перехода на ФСБУ 6/2020 впервые отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 год (как данные на начало периода) (основание: п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н). Запись о корректировке, связанной с упрощенным переходом на ФСБУ 6/2020 (отнесение разницы на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"), внесена датой 31.12.2021, но после формирования и представления заинтересованным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год. При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2022 год на начало периода отражена откорректированная балансовая стоимость ОС в размере 86 тыс. руб.. Оборот по счету 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)", связанный с переходом на ФСБУ 6/2020 отражен в Разделе 1 отчета об изменениях капитала за 2022 год по строке 3317 – 86 тыс. руб.. Сравнительные показатели отчетности за прошлые периоды (соответствующие строки баланса на 31.12.2020, на 31.12.2021, строки Отчета о финансовых результатах за 2020, 2021 годы) остаются без изменений. Согласно требованиям ФСБУ 6/2020 в межотчетный период был проанализирован срок полезного использования имеющихся ОС и возможность определения ликвидационной стоимости ОС. В ходе анализа принято решение не изменять срок полезного использования имеющихся ОС, так как на соответствует периоду возможной эксплуатации и ожидаемого физического износа. Ликвидационная стоимость основных средств при переходе на ФСБУ6/2020 признана равной нулю, так как ожидаемая сумма к поступлению от выбытия объекта ОС на момент проверки не может быть определена. (Основание пп. в п. 31 ФСБУ6/2020 ).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, офисное оборудование, транспортные средства, земельные участки, производственный и хозяйственный инвентарь со сроком службы более 12 месяцев, используемые при осуществлении основного вида деятельности. для управленческих нужд АО «Владимирреставрация» и способные приносить экономические выгоды.

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.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных затрат.

В 2021 году произведена переоценка основных средств по группе «Земельные участки». Переоценка данной группы основных средств производится по решению Общества один раз в пять лет (на конец отчетного года) путем прямого пересчета по документально подтвержденным рыночным ценам.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

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.

**Учет аренды**

На основании приказа № 169 от 30.12.21 в учетную политику на 2022 год внесены изменения, касающиеся учета основных средств в соответствии с введением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2020, утвержденного приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 г. N 208н.

Для перехода на ФСБУ 25/2018 был использован упрощенный порядок (основание: п. 50 ФСБУ 25/2022)

Произведен расчет и введены остатки по договору аренды, переходящему на 2022 год (ППА и ОА). Для этого были определены:

- ставка дисконтирования для расчета ОА. Ставка дисконтирования была рассчитана исходя из процентной ставки имеющегося у Общества кредитного договора (13,5% годовая, 1, 125% месяц) ;
- приведенная стоимость платежей по договору аренды. Арендные платежи включают в себя платежи, которые осталось уплатить после 01.01.2022 до конца срока аренды, определенного арендатором (п. 7 ФСБУ 25/2018) Платежи, совершенные до 01.01.2022, не учитываются;
- определен оставшийся срок полезного использования ППА. Начиная с 2022 года, Общество в расходы относит амортизационные отчисления ППА и проценты, начисляемые на ОА исходя из величин ППА и ОА, определенных на начало периода применения ФСБУ 25/2018.

При этом ППА и ОА, а также разницы, урегулированные нераспределенной прибылью, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на начало 2022 г.

Величина ППА отражается по статье "Основные средства" бухгалтерского баланса с выделением в расшифровочную статью 1151Бухгалтерского баланса в сумме 5 182 тыс. руб. на конец периода, по .

Обязательство по аренде отражено в качестве кредиторской задолженности по строкам 1450 - 5864 тыс. руб. долгосрочная, по строке1550 – 635 тыс. руб. краткосрочная

В отчете об изменениях капитала суммарный эффект от первоначального применения Стандарта отражается в Разделе 1 отчета об изменениях капитала за 2022 год по строке 3328 в сумме -989 тыс. руб.. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сравнительная информация представляется без пересчета прошлых периодов. По окончании отчетного периода проведена проверка по условиям договора аренды. В силу отсутствия обстоятельств, предусматривающих пересмотр стоимости ППА и ОА, данные величины остались неизменными.

**Доходных вложений в материальные ценности, финансовых вложений** Общество в 2022 году не имело.

**Запасы**

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 вместе - незавершенное производство).

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

Общество создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре. Если чистая стоимость продажи материалов под снижение стоимости которых ранее был создан резерв увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

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 2022 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.

В 2022 году был использован резерв по сомнительным долгам

**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**

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 2022 году использование АО резерва 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.

В связи с наличием в договорах на выполнение работ условия о предоставлении гарантийных обязательств на срок от 3 лет, АО «Владимирреставрация» в 2022 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. В 2022 году сохранилась тенденция к увеличению затрат на гарантийный ремонт.

**Налоги и налогообложение**

**В 2022 году АО «Владимирреставрация» продолжает применять упрощенную систему налогообложения «Доходы».**

В связи с превышением в 4 квартале базового дохода, упрощенный налог за данный период исчислен по ставке 8%.

**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.

**Инвентаризация имущества и обязательств**

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

**Налог на имущество**

В связи с переходом на расчет налога на имущество по кадастровой стоимости и утверждения видов имущества, подлежащих налогообложению, АО «Владимирреставрация» признается налогоплательщиком данного налога.

## 3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

**Основные средства** (статья 1120 Баланса) по составу, динамике представлены в разделе 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**На начало 2022 года по строке 5201 Приложения к бухгалтерскому балансу « Основные средства» отражено Право пользования активом в соответствии с ФСБУ 25/2018 в размере 6 011 тыс. руб..**

В 2022 году Обществом был реализован земельный участок для насыщения предприятия оборотными средствами и обеспечения непрерывности производства. Сумма дооценки, образовавшейся в результате проведенной в 2021 году переоценки земельных участков и отраженной в составе добавочного капитала, была отнесена на 84 счет.

**Запасы (статья 1210 Баланса)**

Информация о наличии и движении запасов приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п 4 п.п..4.1.

**Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)**

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

Дебиторская задолженность, составляющая на 31.12.22 г. 8 261 тыс. руб., отражает выплаты авансов поставщикам материалов и поставщикам услуг для завершения работ по государственным контрактам.

**Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

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

**Распределение прибыли**

**Чистая прибыль в 2022 году была использована следующим образом:**

Выплаты секретарю Совета директоров – 74 тыс. руб.

Дивиденды за 2021 г. – - тыс. руб.

Материальная помощь работникам –94 тыс. руб.

Распределение прибыли 2022 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2023 года:

Чистая прибыль отчетного периода составила 158 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 7 666 руб.

По состоянию на 31 декабря 2022 года АО «Владимирреставрация» выкупленных собственных акций не имеет.

В 2022 году по решению суда по делу № А11-13022/2020 было вынесено решение о расторжении гражданско-правового договора от 21.12.2015 № К-02-15-НПР, о взыскании неосновательного обогащения в размере 4 000 000 руб. В связи с этим на основании пп.1 п.9 ПБУ22/2010 была исправлена существенная ошибка прошлых лет, классифицированная как «неправильная оценка фактов хозяйственной деятельности» в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010, с использованием счета 84. В отчете об изменениях капитала в Разделе 1 за 2022 год по строке 3323 в составе расходов, относящихся непосредственно на уменьшение капитала, отражена сумма излишне учтенного дохода в размере 4000 тыс. руб..

**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 2022 году займы и кредиты Обществом использовались для пополнения оборотных средств на финансирование материальных затрат при производстве работ.

| № 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 №7870-К от 12.08.2020 с ПАО «Металлинвестбанк» | 6000 | - | 597.00 | 11.08.2022 |
| 1 | Договор №9391-К от 21.07.2022 с ПАО «Металлинвестбанк» | - | - | 548.00 | 20.07.2024 |

**Кредиторская задолженность(статья 1520 Баланса)**

Сумма кредиторской задолженности АО «Владимирреставрация» на конец 2022 года составила 43 967 тыс. руб - краткосрочная. Задолженность включает в себя текущие начисления налогу УСН за 4 квартал 2022 года, 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 29.12.2022. По строке 1450 отражена долгосрочная кредиторская задолженность, отражающая сумму долгосрочных обязательств по аренде согласно ФСБУ 25/2018 – 5864 тыс. руб.

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

Задолженность АО «Владимирреставрация» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2021 года составляет 301 тыс. руб. Погашение задолженности не может быть произведено в связи с тем, что нет актуальной информации о собственниках акций у держателя реестра. Перечисление сумм дивидендов не может быть произведено. Дивиденды акционеров, не востребованные свыше 3 лет, подлежат восстановлению, с перенесением соответствующих сумм в прибыль Общества.

**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 | 2021 год | 2022 год |
|---|---|---|
| Ремонтно-реставрационные, общестроительные работы | 72 386 | 156 498 |
| Проектные работы | 7 947 | 15 969 |
| Археологические работы | 781 | 924 |
| **ИТОГО:** | **81 114** | **173 391** |

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

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

**Чистая прибыль (убыток) отчетного периода**

В 2022 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 26 руб. 96 коп.

## 5. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31 декабря 2022 года резервы предстоящих расходов на отпуска сотрудников, а также резерв на гарантийный ремонт объектов образованы в соответствии с учетной политикой

## 6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2022 году не производились.

## 7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» АО «Владимирреставрация» представляет соответствующую информацию по состоянию на 31.12.2022 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 |
| | Горячева Наталья Алексеевна | г. Владимир | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | 0,22 | 15 |
| | Демина Ольга Викторовна | г. Владимир | Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества | - | - |
| | Болтаева Маргарита Викторовна | г. Владимир | Лицо является членом Совета директоров акционерного общества | - | - |
| | Волозина Мария Анатольевна | 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 |
| | Северьянов Лев Борисович | 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 2022 году не осуществлялись.

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 | 1523 |
| | отчисления с ФОТ за отчетный период | 511 |
| | ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде | 132 |
| 2 | Долгосрочные вознаграждения | - |

## 8. 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.

## 9. 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 деятельности 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 в плане материально-технического снабжения, конкурентоспособности при участии в торгах и как следствие таких рисков - падение объемов выполненных работ, снижение ритмичности строительства, незавершение строительства.
Управление Обществом предпринимает все возможные меры по нивелированию данной группы рисков.

**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.

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 условия его участия в хозяйственном обороте. 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 2022 участвует в судебных разбирательствах :

| № | номер дела | контрагент / истец | предмет / описание | сумма иска / претензии | сумма возможных финансовых обязательств АО «Владимирреставрация» |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | №А11-15270/2022 | Государственное бюджетное учреждение культуры Владимирской области «Государственный центр по сохранению, использованию и реставрации объектов культуры и культурного наследия» | О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда. | 4094.91 руб | Прекращено 13.02.23 |
| 2 | А11-14980/2022 | Государственное бюджетное учреждение культуры Владимирской области «Государственный центр по сохранению, использованию и реставрации объектов культуры и культурного наследия» | О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда | 365 367,29 | 365 367,29 |
| 3 | А11-15269/2022 | Государственное бюджетное учреждение культуры Владимирской области «Государственный центр по сохранению, использованию и реставрации объектов культуры и культурного наследия» | О неисполнении или ненадлежащем исполнении обязательств по договорам подряда | 519 283,18 | Отзыв 03.03.2023 |

## 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.

Факторы, возникшие в связи с кризисной ситуацией, связанной с COVID-19 и СВО, не оказали существенного влияния на способность предприятия непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

В феврале 2022 года некоторыми странами объявлены санкции в отношении Российской Федерации и ряда российских банков. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Количественный эффект влияния указанных событий невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности, проводится анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор _____ Кислов В.А.

Главный бухгалтер _____ Ломакина Е.В.

«29» марта 2022 года