АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» за 2016 год

Акционерам АО «Владимирреставрация»

Сведения об аудируемом лице

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

Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1023303357010

Место нахождения: 600000, г.Владимир, ул. Княгининская, д.6

Сведения об аудиторе

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

Государственный регистрационный номер: 1033303402186

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

Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «АПРПП»: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11606065301

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах за 2016 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Владимирского научно-производственного акционерного общества «Владимирреставрация» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Управляющий
ООО «АПРПП» _____ Князева И.А.

«30» марта 2017 г.

2

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	8	3	2017
	По ОКПО	01510424		
Организация АО "Владимирреставрация"	ИНН	3329000514		
Идентификационный номер налогоплательщика				
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 2016 г. [3]	На 31 декабря 2015 г. [4]	На 31 декабря 2014 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	2 210	2 220	2 464
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	507	507	507
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 717	2 727	2 971
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	12 336	6 984	5 879
	Материалы		11 263	3 095	3 743
	Незавершенное производство		1 073	3 889	2 136
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	166	-	7
5.1	Дебиторская задолженность	1230	3 397	5 318	7 921
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 544	4 305	7 046
	Расчеты с покупателями и заказчиками		250	630	504
	Расчеты по налогам и сборам		373	357	350
	Расчеты по соц. страхованию		7	6	1
	Расчет с персоналом по прочим операциям		-	20	20
	Расчеты с прочими дебиторами		223	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	15 000
	Депозитные счета		-	-	15 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 567	7 689	5 599
	Касса организации в рублях		2	3	3
	Расчетные счета организации в рублях		15 565	7 686	5 596
	Прочие оборотные активы	1260	1 807	182	37
	НДС по авансам		1 799	124	20
	Расходы будущих периодов		8	49	17
	Прочие		-	9	-
	Итого по разделу II	1200	33 273	20 173	34 443
	БАЛАНС	1600	35 990	22 900	37 414

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2016 г. [3]	На 31 декабря 2015 г. [4]	На 31 декабря 2014 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	209	197	183
	резервы, образованные в соответствии с законодательством		209	197	183
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	5 915	5 944	5 882
	Итого по разделу III	1300	8 328	8 345	8 269
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	6 740
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты		-	-	6 740
5.3	Кредиторская задолженность	1520	25 880	14 555	22 405
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		13 215	9 600	10 757
	Расчеты с покупателями и заказчиками		11 822	4 488	10 999
	Расчеты по налогам и сборам		677	299	151
	Расчет с персоналом по оплате труда		64	-	36
	Задолженность перед акционерами по выплате доходов		91	116	108
	Разные кредиторы		-	39	318
	Расчеты с подетчетными лицами		11	12	27
	Расчеты по социальному страхованию		-	1	9
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 782	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	НДС по авансам выданным		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 662	14 555	29 145
	БАЛАНС	1700	35 990	22 900	37 414

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

"25" марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "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.

Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	8	3	2017
Организация АО "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		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2016 г. [3]	За 2015 г. [4]
6	Выручка[5]	2110	160 815	116 148
	Себестоимость продаж	2120	(146 406)	(107 876)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 409	8 272
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
6	Управленческие расходы	2220	(9 849)	(7 289)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	4 560	983
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	88
	Проценты к уплате	2330	(1 146)	(631)
	Прочие доходы	2340	1 049	944
	Возврат госпошлины		-	-
	Доходы от сдачи имущества в аренду		1 049	944
	Прочие расходы	2350	(3 801)	(1 030)
	Расходы,связанные со сдачей имущества в аренду		(10)	(-)
	Услуги банка		(303)	(283)
	Штрафы,пени		(1 856)	(20)
	Прочие расходы		(206)	(727)
	Расходы связанные с арендуемым имуществом		(1 426)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	662	354
	Текущий налог на прибыль	2410	(132)	(71)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(284)	-
	Пени,штрафы		(284)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	246	283

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2016 г. [3]	За 2015 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	246	283
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

"25" марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается 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".

Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	8	3	2017
Организация АО "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		

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 2014 г. [1]	3100	7	-	2 197	183	5 882	8 269
за 2015 г. [2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	14	283	297
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	283	283
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	-	-	-	-	-	-
Резервы образованные в соответствии с законодательством		-	-	-	14	-	14

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(221)	(221)
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	(78)	(78)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(143)	(143)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. [2]	3200	7	-	2 197	197	5 944	8 345
за 2016 г. [3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	289	289
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	246	246
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	-	-	-	-	-	-
Прочие (невостребованные дивиденды)		-	-	-	-	43	43
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(306)	(306)
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	(207)	(207)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(99)	(99)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	12	-12	x
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. [3]	3300	7	-	2 197	209	5 915	8 328

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2014 г. [1]	Изменения капитала за 2015 г. [2]		На 31 декабря 2015 г. [2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:	3401	-	-	-	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3411	-	-	-	-
до корректировок	3421	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)	3412	-	-	-	-
до корректировок	3422	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики					
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2016 г. [3]	На 31 декабря 2015 г. [2]	На 31 декабря 2014 г. [1]
Чистые активы	3600	8328	8345	8269

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

"25 "марта 2017 г.



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

Отчет о движении денежных средств

за 2016 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	8	3	2017
Организация АО "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 2016 г. [1]	За 2015 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	185 492	127 920
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	134 023	91 301
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	940	944
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат ден.средств от участия в элект.торгах		16 852	17 583
авансы от покупателей		32 399	18 045
прочие поступления	4119	1 278	47
Платежи - всего	4120	(177 527)	(134 052)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(128 565)	(97 193)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 382)	(12 093)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 146)	(631)
налога на прибыль организаций	4124	(10)	(66)
расчеты по налогам и сборам		(2 437)	(2 187)
участие в электронных торгах		(16 386)	(18 048)
обслуживание расчетного счета		(303)	(270)
возврат покупателю		(-)	(-)
прочие платежи	4129	(7 298)	(3 564)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 965	(6 132)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2016 г. [1]	За 2015 г. [2]
Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	-	15 088
в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	15 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	88
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	-	15 088
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	41 453	27 736
в том числе: получение кредитов и займов	4311	41 453	27 736
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 2016 г. [1]	За 2015 г. [2]
Платежи - всего	4320	(41 540)	(34 602)
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	(87)	(126)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(41 453)	(34 476)
займы выданные сотрудникам		(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(87)	(6 866)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 878	2 090
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 689	5 599
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 567	7 689
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

"25" марта 2017 г.

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

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

Форма 0710005 с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2016 г.	9733	(7513)	266	2123	(2027)	(180)	-	-	7876	(5666)
	5210	За 2015 г.	9733	(7269)	-	-	-	(244)	-	-	9733	(7513)
в том числе:												
здания	5201	За 2016 г.	4687	(2829)	96	-	-	(114)	-	-	4783	(2943)
	5211	За 2015 г.	4687	(2715)	-	-	-	(114)	-	-	4687	(2829)
земельные участки	5202	За 2016 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
	5212	За 2015 г.	213	-	-	-	-	-	-	-	213	-
инструменты	5203	За 2016 г.	40	(40)	69	40	(40)	(29)	-	-	69	(29)
	5213	За 2015 г.	40	(40)	-	-	-	-	-	-	40	(40)
машины и оборудование	5204	За 2016 г.	2322	(2271)	101	1039	(1039)	(35)	-	-	1384	(1267)
	5214	За 2015 г.	2322	(2178)	-	-	-	(93)	-	-	2322	(2271)
передаточные устройства	5205	За 2016 г.	540	(538)	-	63	(63)	(2)	-	-	477	(477)
	5215	За 2015 г.	540	(501)	-	-	-	(37)	-	-	540	(538)
производственный и хоз.инвентарь	5206	За 2016 г.	115	(19)	-	96	-	-	-	-	19	(19)
	5216	За 2015 г.	115	(19)	-	-	-	-	-	-	115	(19)
сооружения	5207	За 2016 г.	1647	(1647)	-	875	(875)	-	-	-	772	(772)
	5217	За 2015 г.	1647	(1647)	-	-	-	-	-	-	1647	(1647)
транспортные средства	5208	За 2016 г.	169	(169)	-	10	(10)	-	-	-	159	(159)
	5218	За 2015 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	За 2015 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	96	-
в том числе: Здания	5261	96	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

91

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение перво-начальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первона-чальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2016 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5311	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
в том числе: вклад в уставный капитал ООО "Интехстро	5302	За 2016 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5312	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2016 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-
	5310	За 2015 г.	507	-	-	-	-	-	-	507	-

4. Запасы

4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло					
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2016 г.	6984	-	58227	(52875)	-	-	X	12336	-
	5420	За 2015 г.	5879	-	120311	(119206)	-	-	X	6984	-
в том числе: МПЗ	5401	За 2016 г.	3095	-	48172	(40004)	-	-	-	11263	-
	5421	За 2015 г.	3743	-	13315	(13963)	-	-	-	3095	-
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2016 г.	3889	-	10055	(12871)	-	-	-	1073	-
	5422	За 2015 г.	2136	-	106996	(105243)	-	-	-	3889	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2016 г.	5318	-	12861	-	(14782)	-	-	-	3397	-
	5530	За 2015 г.	7921	-	3746	-	(6349)	-	-	-	5318	-
в том числе:												
покупатели и заказчики	5511	За 2016 г.	630	-	724	-	(1104)	-	-	-	250	-
	5531	За 2015 г.	504	-	347	-	(221)	-	-	-	630	-
поставщики и подрядчики	5512	За 2016 г.	4305	-	11867	-	(13628)	-	-	-	2544	-
	5532	За 2015 г.	7046	-	3386	-	(6127)	-	-	-	4305	-
прочие	5513	За 2016 г.	383	-	270	-	(50)	-	-	-	603	-
	5533	За 2015 г.	371	-	13	-	(1)	-	-	-	383	-
Итого	5500	За 2016 г.	5318	-	12861	-	(14782)	-	-	-	3397	-
	5520	За 2015 г.	7921	-	3746	-	(6349)	-	-	-	5318	-

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.		На 31 Декабря 2015 г.		На 31 Декабря 2014 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную 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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	14555	34312	-	(22987)	-	-	25880
	5580	За 2015 г.	22405	9987	-	(17836)	-	-	14555
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	За 2016 г.	9600	9908	-	(6293)	-	-	13215
	5581	За 2015 г.	10757	5284	-	(6441)	-	-	9600
покупатели и заказчики	5562	За 2016 г.	4488	22550	-	(15216)	-	-	11822
	5582	За 2015 г.	10999	4352	-	(10862)	-	-	4488
прочие	5563	За 2016 г.	467	1854	-	(1478)	-	-	843
	5583	За 2015 г.	649	351	-	(533)	-	-	467
Итого	5550	За 2016 г.	14555	34312	-	(22987)	-	X	25880
	5570	За 2015 г.	22405	9987	-	(17836)	-	X	14555

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Материальные затраты	5610	130478	101755
Расходы на оплату труда	5620	16334	9373
Отчисления на социальные нужды	5630	4780	2826
Амортизация	5640	181	244
Прочие затраты	5650	1666	2720
Итого по элементам	5660	153439	116919
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	1753
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2816	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	156255	115166

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1782	-	-	1782
в том числе: Резерв предстоящих расходов	5701	-	1782	-	-	1782

8. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 ГОД (ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ)

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Владимирское научно-производственное акционерное общество «Владимирреставрация».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Владимирреставрация».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

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

Сведения об образовании юридического лица:

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): *3329000514*

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

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

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

Акционерный капитал

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

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

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	6898	0	6898	100%
в том числе:					
Комитету по управлению государственным имуществом Владимирской области	шт.			3380	49,00%
Физические лица	шт.			3518	51,00%

24

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.

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

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

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

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

№ п/п	Наименование обособленного структурного подразделения	Адрес (место нахождения) юридического лица	
1	Нижегородский филиал ОАО «Владимирреставрация»	603005, г. Нижний Новгород, Верхневолжская наб., 7	Выделено на отдельный баланс
2	Александровский филиал ОАО «Владимирреставрация»»	601655, г. Александров, ул. Садово-Огородная, д.2А	закрыт
3	Муромский филиал ОАО «Владимирреставрация»	602200, г. Муром, ул. Ленина, 5	закрыт

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

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

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

В связи с низкой эффективностью работы в 2016 году Обществом было принято решение о закрытии 2 филиалов.

25

Списочная численность работников АО «Владимирреставрация» на 31 декабря 2016 г. составила 49 человек.

Органами управления ОАО «Владимирреставрация» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Исполнительный орган ОАО -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.

Сведения об аудиторе

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

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Владимирреставрация» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 81 от 25.12.2015 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).

26

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

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

Основные средства

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

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

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

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

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 2016 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.

Резерв по сомнительным долгам в 2016 году не создавался, в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

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

На 2016 год резервный капитал (в соответствии с законодательством об АО и внутренними документами составил 209 тыс.руб.

Фонды

В 2016 году АО «Владимирреставрация» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

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

Налоги и налогообложение

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

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

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

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

Расчеты по налогу на прибыль

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

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

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

28

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 2016 году переоценка основных средств не проводилась.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2016 году Общество не имеет.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе больше остаточной стоимости, отраженной в декларации по налогу на имущество за 2016 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 2016 году в ОАО «Владимирреставрация» не осуществлялось.

На 31.12.2016 по строке 1140 раздела I Бухгалтерского баланса отражена стоимость вложений в уставный капитал (40%) Общества с ограниченной ответственностью «Интехстрой»

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался.

Дебиторская задолженность

По строке 1231 раздела II бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности с подрядчиками и поставщиками.
Дебиторская задолженность отражает авансовые выплаты субподрялчикам и поставщикам материалов на выполнение работ по объекту «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных жилых домах по адресу: Нижегородская область, городской округ город Бор», предусматривающие производство работ, переходящих на 2017 год.

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

Распределение прибыли

Чистая прибыль в 2016 году была использована следующим образом:

Выплаты секретарю Совета директоров:

прибыль 2014 – 28 тыс. руб.

прибыль 2015 – 20 тыс. руб.

Выплата учредителям дивидендов – 99 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд – 12 тыс.руб.

Материальная помощь работникам – 128 тыс. руб.

Распределение прибыли 2016 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое должно состояться в июне 2017 года:

Чистая прибыль отчетного периода составила 245 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения составила 662 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2016 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 2016 году займы и кредиты Обществом использовались в качестве обеспечения для участия в электронных торгах и финансирование материальных затрат при производстве работ.
На 31.12.2016 год непогашенных займов у АО не имеется .

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности АО «Владимирреставрация» на конец 2016 года составила 25 880 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности связан с тем, что оплата выполненных работ по государственным контрактам произведена Заказчиками 30-31 декабря 2016 года, поэтому оплата Поставщикам произведена в январе 2017 года. Так же получен аванс по объекту «Капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных жилых домах по адресу: Нижегородская область, городской округ город Бор» , выполнение работ по которому предусмотрено в 2017 году.

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

Задолженность АО «Владимирреставрация» перед акционерами по выплате дивидендов на конец 2016 года составляет 91 тыс. руб. Погашение задолженности не может быть произведено в связи с тем, что нет

актуальной информации о держателях 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	2015 год	2016 год
Ремонтно-реставрационные, общестроительные работы	103 424	141 476
Проектные работы	11 870	18 908
Археологические работы	788	466
Строительный контроль	66	
ИТОГО:	**116 148**	**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 1049 тыс. руб.;

Состав прочих расходов, тыс.руб.:

- расходы, связанные с арендованным имуществом – 1 436 тыс. руб.
-услуги банков – 303 тыс. руб.
-проценты за пользование кредитными средствами – 1 146 тыс. руб.
- прочие - 1 632 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2016 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 2016 году Общество не имело ПНО, ОНА, ОНО.

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В декабре 2016 года создан резерв под условные обязательства, связанные с начислением по претензии, выставленной ФГКУ «Центрреставрация» в связи с нарушением сроков сдачи отчетной документации по объекту «Палаты Пушникова» г. Нижний Новгород.

6. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2016 году не совершались.

7. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» АО «Владимирреставрация» представляет соответствующую информацию по состоянию на 31.12.2016 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование наименование организации или фамилия, имя, отчество физ. лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание участия	Доля участия в уставном капитале акционерного общества, %	Размер участия в обществах ,руб.
1	2	3	4	5	6
1	Александрова Елена Владимировна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
2	Бирюкова Алиса Михайловна	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
3.	Киселев Сергей Петрович	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
4	Горячева Наталия Сергеевна	г. Владимир	Лицо является Секретарем Совета директоров акционерного общества	-	-
5	Кислов Владимир Алексеевич	г. Владимир	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	3,46	239
6	Краснов Михаил Евгеньевич	г. Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
7	Чаев Станислав Евгеньевич	г.Владимир	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
8	Департамент имущественных и земельных отношений	г. Владимир, ул. Б. Московская, д. 68	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	49,00	3380

32

	администрации Владимирской области				
9	ООО «Интехстрой»	г.Владимир,ул.Красносельская,3	Владение долей в уставном капитале	40,00	506 598

Операции со связанными сторонами в 2016 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.

«25» марта 2017 года