

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016
ГОД АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ИНСТИТУТ ПО
РЕСТАВРАЦИИ ПАМЯТНИКОВ ИСТОРИИ И КУЛЬТУРЫ
«СПЕЦПРОЕКТРЕСТАВРАЦИЯ»**

МОСКВА 2017 Г.

Общие сведения

Полное фирменное наименование предприятия: Акционерное общество «Институт по реставрации памятников истории и культуры «Спецпроектреставрация».

ИНН / КПП Общества: 7719435349 / 771901001.

Юридический адрес: 105037, г. Москва, городок имени Баумана, д.2, стр.1, 3, 10.

Почтовый адрес Общества: 105037, г. Москва, городок имени Баумана, д.2, стр.1, 3, 10.

Предприятие является Федеральной собственностью. 100% обыкновенных акций принадлежит Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Уставный капитал предприятия: 32 146 000,00 руб.

30.12.2015г. произошла реорганизация Федерального государственного унитарного предприятия "Институт по реставрации памятников истории и культуры "Спецпроектреставрация» в Акционерное общество "Институт по реставрации памятников истории и культуры "Спецпроектреставрация» путем преобразования на основании Распоряжения Росимущества №824 от 16.07.2015г. В периоды с 30.12.2015 г. по 29.12.2016г. Генеральным директором являлся Снедков Алексей Геннадьевич, действующий на основании Устава Общества, а с 30.12.2016г. по настоящее время Генеральным директором является Баталов Алексей Эрнстович, действующий на основании Устава Общества.

Свидетельство о государственной регистрации от 30.12.2015 г. ОГРН 5157746306460.

Коды статистики: ОКПО – 05107033; ОКАТО – 45263570000; ОКТМО – 45307000000; ОКОГУ – 4210001; ОКФС – 12; ОКОПФ – 12267.

ОКВЭД2001 (Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве) – 74.20.1 (редакция утратившая силу).

ОКВЭД2 (Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями) – 71.11.1 (редакция 2-действующая).

Основной вид деятельности Предприятия — научные исследования, изыскания и разработка проектной (научно-проектной) документации проектов охранных, зон регулирования застройки и охраняемого ландшафта, реконструкции и регенерации центров исторических городов и других населенных мест, научно-исследовательские, проектные (научно-проектные), опытно-технологические и специальные работы, связанные с охраной, ремонтом, консервацией, музеефикацией, восстановлением, реставрацией, реконструкцией и подготовкой для современного использования всех видов недвижимых памятников истории и культуры.

Предприятие имеет три филиала:

1. Средневолжский филиал (432063, г. Ульяновск, ул. Ленина, д. 47, тел. 8(8422)420679,

- Директор – Климов Артем Алексеевич);
2. Псковский филиал (180000, г. Псков, ул. Некрасова, д.9, тел. 8(8112)663711, Директор – Иванов Евгений Александрович);
 3. Северо-Кавказский филиал (347922, Ростовская область, г. Таганрог, Добролюбовский переулок, д. 7) – в течение 2016 года деятельность филиалом не велась.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период:

- в 2016 году в Головной компании (г. Москва) 125 человек;
- в 2016 году в Средневолжском филиале 13 человек;
- в 2016 году в Псковском филиале 14 человек;
- в 2016 году в Северо-Кавказском филиале 1 человек.

Сумма выплат Министерству Культуры и Федеральному агентству по управлению государственным имуществом (Росимущество) за 2016 год составила 2 264 тыс. рублей.

1. Основные элементы Учетной политики Общества. Раскрытие применяемых способов ведения учета

1.1. Организация бухгалтерского учета в Обществе:

- бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером;
- филиалы выделены на отдельный баланс.

1.2. Организация учета основных средств.

- срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы;
- объекты основных средств стоимостью не более 40 000,00 (либо меньшего лимита) рублей за единицу, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию;
- ежегодная переоценка основных средств не проводится;
- затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

1.3. Организация учета материально-производственных запасов.

- при списании оценка материалов и товаров производится по способу средней стоимости;

1.4. Организация учета налога на прибыль

- учет расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/2.

1.5. Организация инвентаризации имущества и обязательств

- объектов основных средств - по состоянию на 31 декабря;
- материалов, товаров на складе - по состоянию на 31 декабря;
- денежных средств в кассе - по состоянию на 1 число месяца;
- расчетов - по состоянию на 31 декабря.

1.6. Критерии существенности:

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 5% и более по отношению к общему итогу группы статей Отчета о Финансовых результатах - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности организации.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой значение группы статей Отчета о прибылях и убытках - «Себестоимость продаж», «Управленческие расходы» и «Прочие расходы» изменится более чем на 5%.

3. Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.1. Основные средства (см. таблицу 2.1 «Наличие и движение основных средств»)

Первоначальная стоимость основных средств:

- на 31.12.2016 г. - 44 880 тыс. руб.
- на 01.01.2016 г. - 44671 тыс. руб.

Накопленная амортизация:

- на 31.12.2016 г. - 13921 тыс. руб.

В 2016 г. поступило основных средств на сумму 208 тыс. руб.

3.2. Запасы (см. таблицу 4.1. «Наличие и движение запасов»)

На 31.12.2016 г. сумма запасов составляет - 22 814 тыс. руб. (Затраты в незавершенном производстве).

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженности (см. таблицу 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и таблицу 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»)

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31 декабря 2016 года составила 27 013 тыс. руб.,

- расчеты с покупателями и заказчиками – 15 759 тыс. руб.,
- авансы выданные – 1 906 тыс. руб.;
- прочие – 9 348 тыс. руб.

Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года составила 29 984 тыс. руб., в том числе;

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 545 тыс. руб.;
- авансы полученные – 3 672 тыс. руб.;
- расчеты по налогам и взносам – 15 783 тыс. руб.;
- прочие - 984 тыс. руб.

3.4. Выручка (нетто) от продажи услуг (за минусом налога на добавленную стоимость) за 2016 год – 239 431 тыс. руб.:

- Разработка проектной документации – 213 492 тыс. руб.
- Авторский надзор – 12 631 тыс. руб.
- Технический надзор – 1 800 тыс. руб.
- Прочие – 11 508 тыс. руб.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности (см. таблицу 6 «Затраты на производство»)

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности Общества за 2016 год составила 229 908 тыс. руб., в том числе:

По элементам затрат:

- материальные затраты – 3 034 тыс. руб.
- расходы на оплату труда – 101 796 тыс. руб.
- отчисления на социальные нужды -30 488 тыс. руб.
- амортизация – 2 505 тыс. руб.
- прочие затраты – 113 398 тыс. руб.

3.6. Состав прочих доходов

Прочие доходы за 2016 год составили 1 839 тыс. руб., в том числе: 1 267 тыс. руб. – доход от списания кредиторской задолженности.

3.7. Состав прочих расходов

Прочие расходы за 2016 год составили 9 088 тыс. руб., в том числе: 860 тыс. руб. - штрафы, пени; 4 136 тыс. руб. – услуги банка (комиссия за обслуживание счета и комиссия за выдачу банковской гарантии).

3.8. Оценочные обязательства

На 31.12.2016г. сумма резерва на оплату отпусков – 13 014 тыс. руб.

4. Финансовый результат:

По результатам деятельности за период с 01.01.2016г. по 31.12.2016г. Обществом получена прибыль в сумме 937 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период с 01.01.2016 г. по 31.12.2016 г. равен - 819 тыс. руб.

На 31.12.2016 г. величина нераспределенной прибыли составила 12 959 тыс. руб.

Генеральный директор



Баталов А.Э.