

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация»
за 2020 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации

1. Общая информация

Акционерное общество «Научно-реставрационный центр» «Тверьпроектреставрация» создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12. 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», Федеральным законом от 26.12. 1995 № 208 ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования государственного унитарного предприятия Тверской области «Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация» на основании распоряжения Администрации Тверской области от 13.11.2007 № 707-ра «Об условиях приватизации государственного унитарного предприятия Тверской области «Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация и является его правопреемником.

Учредителем Общества является Тверская область .

Данные об основном государственном регистрационном номере ОГРН № 1086952001510 от 25.01.2008г. Межрайонная ИФНС России №12 по Тверской области.

Размер уставного капитала: 2 442 000 рублей

Общее количество акций: 24 420 штук

Количество обыкновенных акций: 24 420 штук

Номинальная стоимость одной ценной бумаги (акции): 100 рублей

Все акции оплачены.

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг: 1-01-13037-

А

Наименование органа, осуществившего регистрацию выпуска ценных бумаг: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Центральном федеральном округе.

Номер и дата приказа о регистрации выпуска эмитентом ценных бумаг : № 38 от 21.04. 2008 г.

Форма выпуска ценных бумаг: бездокументарная.

Единственный акционер Общества - Тверская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области.

Место нахождения и юридический адрес : 170000, г. Тверь, ул.Симеоновская, дом 33, пом 1

Номер телефона:8(4822)35-37-90, 77-72-12

Основной вид деятельности: разработка научно-проектной и проектно-сметной документации на реставрацию памятников истории и культуры.

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества

Серов Александр Александрович

Среднесписочная численность за 2020 год составила 9 человек.

Оплата труда работникам Общества производится исходя из установленного оклада согласно штатному расписанию.

Приоритетные направления деятельности общества

Основными направлениями деятельности предприятия являются :

-разработка научно-проектно-сметной документации на консервацию, ремонт, реставрацию и приспособление памятников истории и культуры с выявлением, подбором и изучением историко-архивных и библиографических материалов, а также с научным исследованием памятников, включая архитектурно-археологические исследования, проекты зон охраны памятников истории и культуры,

-производство всех видов фиксации памятников (фото-и видео-фиксация)

-осуществление архитектурного и технического надзора, научного руководства;

-паспортизация памятников истории и культуры, проведение различных видов экспертиз;

-обследование технического состояния зданий и сооружений различных периодов постройки;

-оказание услуг предприятиям, учреждениям, организациям и населению, связанных с реставрацией, ремонтом, строительством, приспособлением и реконструкцией зданий и сооружений ,объектов жилого и нежилого фондов.

Перспективы развития общества

Учитывая наличие в регионе большого количества памятников культурного наследия федерального, регионального и муниципального значения, требующего реставрационных работ, у Общества есть перспективы для роста и дальнейшего развития.

2. Общие правила формирования отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в посл. ред. от 24.12.2010), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в посл. ред. от 04.12.2012), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет 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.

Факторы, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Согласно п.9 учетной политики на 2020 г. критерием существенности

является величина 10 процентов и более от показателя статьи. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основании отчетной информации.

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб. Отрицательные показатели показаны в круглых скобках.

3. Основные положения учетной политики

Все объекты основных средств переоцениваются на конец года по текущей (восстановительной стоимости) путем прямого пересчета. Результаты переоценки отражаются в учете, если текущая (восстановительная) стоимость изменится более чем на 5 процентов.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01. 01. 2002 № 1 и исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонтов. полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации. Основание: пункт 20 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по средней себестоимости.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре.

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Основание: пункты 3, 25 ПБУ 5/01, пункт 4 ПБУ 21/2008, пункт 7 ПБУ 9/99.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи» без распределения по видам деятельности.

Расходами, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца.

Затраты связанные с приобретением финансовых вложений, не превышающие уровень существенности, установленный в пункте 9 настоящей Учетной политики, признаются прочими расходами.

Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

Все группы финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при списании оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений в целях создания резерва под обесценение финансовых вложений проводится раз в год по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся при наличии

положительного финансового результата.

Для расчета оценочного обязательства на оплату отпусков используется следующий порядок:

- обязательство определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в *Таблице 2.1 Пояснений к балансу*.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в *Таблице 2.2* пояснений к балансу.

Информация об остаточной стоимости основных средств, а также по незаконченным операциям приобретения основных средств отражена совокупно по строке 1150 Баланса.

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в *Таблице 4.1* Пояснений к балансу.

На основе анализа уровня рыночных цен руководство предприятия пришло к выводу о том, что стоимость запасов, отраженная в бухгалтерском учете соответствует их рыночной стоимости и не нуждается в корректировке. Резерв под обесценивание ТМЦ в течение 2020 года не создавался.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1*. Пояснений к балансу.

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.3*. Пояснений к балансу

8. Денежные средства и их эквиваленты

Информация о наличии и движении денежных средств за отчетный период представлена в *Отчете о движении денежных средств (Код ОКУД 0710004)*.

В целях формирования сопоставимой информации, показатели 2020 г. сформированы без учета оборотов между расчетными счетами организации.

Поступление и выбытие денежных средств, связанные с расчетами по хозяйственным договорам отражены с учетом НДС.

9. Капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций Единственного акционера. Величина уставного капитала соответствует сумме, определенной в уставе Общества. Изменений в величине, структуре уставного и резервного капитала в 2020 году не было.

По результатам деятельности Общества за 2020 год убыток составил 15 036 тыс. рублей.

Убыток на одну акцию за 2020 года составил 615 руб.72 коп.

10. Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2020 году представлено в *Таблице 7 Пояснений к балансу*.

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 Баланса в сумме 690, тыс. руб. включают в себя резерв на предстоящую оплату отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2020 года.

11. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена в Отчете о финансовых результатах. (в тыс. руб.)

Виды дохода	2020	2019
Доходы от выполнения работ (оказания услуг), не облагаемые НДС	24 344	27 797
Доходы от выполнения работ (оказания услуг), по ставке НДС 18%	91	85
Итого выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	24 435	21 882

Информация о затратах на производство товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в *Таблице 6 Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах*.

12. Раскрытие информации по прочим доходам и расходам Общества

Информация о прочих доходах и расходах представлена в Отчете о финансовых результатах (в тыс. руб.)

Прочие доходы в 2020 году составили 3 941 тыс. руб.

Виды прочих доходов	2020г.
Возрат ранее списанного обеспечения	191

Доходы, связанные с корректировкой налогов	188
Резерв по сомнительным долгам	214
Списание кредиторской задолженности	3 348
ИТОГО:	3 941

Прочие расходы в 2020 году составили 10 150 тыс. руб.

Виды прочих расходов	2020г.
Прочие внереализационные расходы	264
Пени	46
Расходы на услуги банков	54
Расходы по гос. пошлине	34
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	447
списание дебиторской задолженности	5 650
Выплата по страховому событию по полису	447
Списание неотделимых улучшений	2 783
Резерв по сомнительным долгам	425
ИТОГО:	10 150

13. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные с АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация» стороны:

- Тверская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Тверской области (доля в уставном капитале АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация» 100%);

- Серов Александр Александрович – генеральный директор АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»;

Вознаграждения, выплаченные в 2020 году основному управленческому персоналу в лице генерального директора Серова А. А. составили за 2020 год:

- заработная плата 488 тыс. руб.
- премия к очередному отпуску 60 тыс. руб.
- страховые взносы 166 тыс. руб.

Иных выплат основному управленческому персоналу не производилось.

- Члены совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»:

№ п/п	№	ФИО	Гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу	Дата наступления	Тип, цели операций со связанными
-------	---	-----	--------------------------------------	--	------------------	----------------------------------

			которого лицо признается связанным	/ окончания основания	сторонами
1.	Выскубова Надежда Александровна	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; исполняющий обязанности Министра туризма Тверской области	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	30.10.2017 по настоящее время	отсутствуют
2.	Смирнов Михаил Юрьевич	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; начальник главного управления по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	30.10.2017 по настоящее время	отсутствуют
3.	Лунькова Елена Владимировна	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; Заместитель начальника Главного управления по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области.	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	30.10.2017 по настоящее время	отсутствуют
4.	Макшанцев Артем Игоревич	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; заместитель Министра имущественных и земельных отношений	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	30.10.2017 по настоящее время	отсутствуют
5.	Егоров Иван Игоревич	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; Министр экономического развития Тверской области	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	30.10.2017 по настоящее время	отсутствуют

В 2020 году Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области дивиденды за 2019 год не выплачивались.

14. Сделки, требующие согласования

Сделки, признаваемые крупными сделками, а также иные сделки, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке её существенных условий и органа управления общества, принявшего решение о её одобрении.

В отчётном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок не осуществлялись.

15. Непрерывность деятельности. Оценка рисков.

По оценке руководства АО "НРЦ "Тверьпроектреставрация", пандемия COVID-19 и вызванные ею последствия не оказали существенное влияние на финансовые результаты и финансовое положение АО "НРЦ "Тверьпроектреставрация" в 2020 году.

Таким образом, руководство АО "НРЦ"Тверьпроектреставрация" предполагает, что эффект воздействия пандемии коронавируса COVID-19 в 2021 году на непрерывность деятельности АО "НРЦ "Тверьпроектреставрация" не будет значительным.

Дата 24.05.2021 г.

Генеральный директор АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»		Серов А. А.
--	--	-------------

