

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества
«Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация»
за 2022 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Научно-реставрационный центр «Тверьпроектреставрация» за 2022 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 25.01.2008 года 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 -врио генерального директора Общества Серов Александр Александрович

Среднесписочная численность за 2022 год составила 10 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 2022 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 не раскрытие 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: . Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются *расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском регистре по форме, утвержденной в приложении № 8.* Основание: [пункт 5](#) ФСБУ 6/2020.

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 2022 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. Проведена годовая инвентаризация имущества и обязательств

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Остаточная сумма по балансу тыс. руб
Основные средства	15.12.2022	96
Материально-производственные запасы	25.12.2022	46
Денежные средства	30.12.2022	3501

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 2022 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 2022 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 2022 году не было.

По результатам деятельности Общества за 2022 год прибыль составила 3 296 тыс. рублей Налог на прибыль 326 тыс. рублей. Чистая прибыль- 2970 тыс. рублей

Прибыль на одну акцию за 2022 года составил 122 рубля..

10. Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2022 году представлено в *Таблице 7* Пояснений к балансу.

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 Баланса в сумме 1278 тыс. руб. включают в себя резерв на предстоящую оплату отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 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	2022	2021
Выручка от основной деятельности	27 755	22333
Итого выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	27 755	22 333

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

Затраты на производство в 2022 году составили 24760 тыс. рублей

Затраты на производство	2022г.	2021 г.
Материальные затраты	524	1103
Расходы на оплату труда	4304	3384
Отчисления на социальные нужды	1665	1866
Услуги сторонних организаций	17667	9916
Изменение остатков незавершенного производства	600	(600)
Амортизация		48
ИТОГО: расходы по обычным видам деятельности	24 760	15717

Прочие доходы в 2022 году составили 615 тыс. рублей.

Виды прочих доходов	2022 год	2021г.
Возврат средств ,перечисленных для обеспечения участия в электронных торгах ранее списанного обеспечения	68	
Доходы, связанные с корректировкой налогов	(7)	140
Доходы от аренды автомобиля	60	
Резерв по сомнительным долгам		302
Списание кредиторской	414	115

задолженности с истекшим сроком		
Возврат штрафа ,пени по хоз. договорам	80	
Итого : прочие доходы	615	255

Прочие расходы в 2022 году составили 315 тыс. руб.

Виды прочих расходов	2022 г.	2021г.
Прочие внереализационные расходы	9	87
Пени ,штрафы	163	12
Расходы на услуги банков	94	87
Расходы по гос. пошлине	26	22
возврат списанных денежных средств		48
списание дебиторской задолженности		551
Выплата по страховому событию по полису	15	1
НДС, без счета-фактур	2	16
Резерв по сомнительным долгам		302
Расходы(доходы) не принимаемые в НУ	6	
ИТОГО:	315	1126

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 – врио генерального директора АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»;

Вознаграждения ,выплаченные в 2022 году основному управленческому персоналу в лице генерального директора Серова А. А. составили за 2022 год:

- заработная плата 740,4 тыс. руб.
- премия к очередному отпуску 60 тыс. руб.
- страховые взносы 241,7 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 которого лицо признается связанным	Дата наступления /окончания основания	Тип, цели операций со связанными 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.	Белякова Оксана Дмитриевна	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»; начальник отдела главного управления по государственной охране объектов культурного наследия Тверской области	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	23.09.2022 по настоящее время	отсутствуют
3.	Луенькова Елена Владимировна	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
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.	Свердлов Алексей Викторович	РФ, не является сотрудником АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация» начальник отдела пространственного развития и приоритетных территорий Министерства эконо. Развития Тверской области	Член Совета директоров АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»	23.09.2022 г. по настоящее время	отсутствуют

В 2022 году Министерству имущественных и земельных отношений Тверской области дивиденды за 2021 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 влияния на финансовые результаты и финансовое положение АО "НРЦ "Тверьпроектреставрация" в 2022 году. Общество готово продолжать свою деятельность, преодолевая сложившийся экономический кризис в стране.

Дата 21.03.2022 г..

Врио Генерального директора АО «НРЦ «Тверьпроектреставрация»		Серов А. А.
---	--	-------------