

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 01 января 2007 г.



Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасалреставрация»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности ремонтно-строительные работы

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности - Открытое

акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 191023, СПб, ул. Инженерная, д.6

КОДЫ		
0710001		
28	03	07
03986763		
7841341918		
45.45		
42		13
384/385		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства (01. 02), в том числе:	120	121	149
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>121</b>	<b>149</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы, в том числе:	210	512	424
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10,14, 16)	211	376	421
Затраты в незавершенном производстве	213		
Расходы будущих периодов (97)	216	136	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	77	46
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	240	2828	2789
покупатели и заказчики (62, 76)	241	2828	1789
авансы выданные	242	-	1000
Денежные средства	260	2111	2908
Прочие оборотные активы	261	165	161
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>5693</b>	<b>6328</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>5814</b>	<b>6477</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал (80)	410	1	2035
Добавочный капитал (83)	420	357	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (84)	470	1478	305
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>1836</b>	<b>2340</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Отложенные налоговые обязательства (77)	515	9	8
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Кредиторская задолженность, в том числе:	620	3856	4129
задолженность перед поставщиками и подрядчиками (60, 76)	621	1766	2600
задолженность перед персоналом организации (70)	622	1041	479
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	623	199	181
задолженность по налогам и сборам (68, 69)	624	614	551
прочие кредиторы	625	236	318
Резервы предстоящих расходов	626	113	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>3969</b>	<b>4129</b>
<b>Баланс (сумма строк 490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>5814</b>	<b>6477</b>

**СПРАВКА**  
о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940	290	290
Малоценные основные средства		25	53



Руководитель

подпись

Шифрин Л.С.

расшифровка подписи

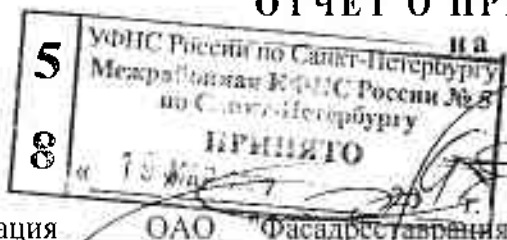
Главный бухгалтер

подпись

Туманова Е.В.

расшифровка подписи

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ



Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация  
ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКПОФ/ОКФС

Единица измерения: руб./ тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
30	03	07
03986763		
7841341918		
45/45		
42	13	
384/385		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный Период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	17297	-
в том числе выполненных ремонтно-строительных работ:	011	17297	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	020	16461	-
в том числе выполненных ремонтно-строительных работ:	021	16461	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020)	050	836	-
<b>II. Прочие доходы и расходы</b>			
Прочие операционные доходы	090	-	-
Прочие операционные расходы	100	-	-
Внереализационные доходы	120	132	-
Внереализационные расходы	130	236	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050-100+120-130)	140	732	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	229	-
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строки 140-142-150-160)</b>	<b>190</b>	<b>503</b>	<b>-</b>
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	195	176	-
Постоянные налоговые обязательства	200	53	-



Руководитель \_\_\_\_\_

подпись

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

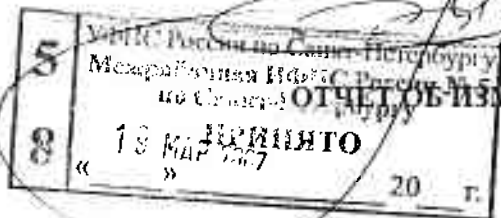
подпись

Шифрин Л.С.

расшифровка подписи

Туманова Е.В.

расшифровка подписи



Утвержден приказом МФ РФ  
от 22 июля 2003 года № 67н

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2006 г.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ	
0710003	
13986763	
7841341918	
45,45	
42	13
384/385	

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

### I. Изменения капитала

ПОКАЗАТЕЛЬ		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января предыдущего года	70	-	-	-	-	-
Добавочный капитал	80	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	90	-	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного года	100	1	357	-	1478	1836
Добавочный капитал		357	-357	-	-	-
Чистая прибыль	110	1677	-	-	(-1173)	504
Корректировка входящего сальдо	115	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2035	-	-	(305)	2340

### II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов: резерв на оплату отпуска					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	-	-	-	-
данные отчетного года	160	-	722	722	-



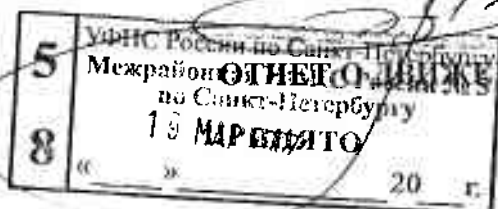
Руководитель предприятия (организации) \_\_\_\_\_

Шифры И.С. \_\_\_\_\_

подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Туманова Е.В.  
подпись расшифровка подписи



# ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2006 г.

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
предприятие-ОАО по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
03986763	
7841341918	
45,45	
42	13
384/385	

ПОКАЗАТЕЛЬ		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	2111	-
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	100	19069	-
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(11449)	-
на оплату труда	160	(4497)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	( 2214)	-
на прочие расходы	190	(112)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	797	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	2908	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

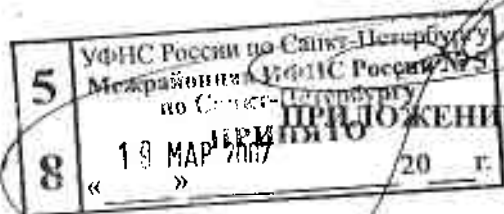
Шифрин Л.С. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



30 марта 2007 г.

Туманова Е.В. \_\_\_\_\_  
(подпись)

Туманова Е.В. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



## ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2006 г.

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности - государственное  
предприятие – государственная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

КОДЫ	
0710005	
03986763	
7825340917	
45,41	
42	13
384/385	

### ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Сооружения и передаточные устройства	10	123	-	-	123
Машины и оборудование	20	261	24	-	285
Транспортные средства	30	111	-	-	111
Производственный и хоз. инвентарь	40	388	28	8	408
Другие виды основных средств		-	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>50</b>	<b>883</b>	<b>52</b>	<b>8</b>	<b>927</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	762	777
в т.ч.: зданий и сооружений	150	123	123
машин, оборудования, транспортных средств	160	315	323
других	170	324	331

### ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	180	2828	2789
в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	181	2828	1789
авансы выданные	182	-	1000
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	200	3856	4129
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	210	1766	2600
авансы полученные	220	-	-
расчеты по налогам и сборам	230	813	616
прочая	240	1277	913

# РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1293	-
Затраты на оплату труда	720	4537	-
Отчисления на социальные нужды	730	1106	-
Амортизация	740	23	-
Прочие затраты	750	9502	-
Итого по элементам затрат	760	16461	-
расходов будущих периодов	766	-132	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Шифрин Л.С. \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер

Туманова Е.В. \_\_\_\_\_  
(подпись) (расшифровка подписи)

“30” марта 2007 г.

Российская Федерация  
г. Санкт-Петербург

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
"ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ"**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2006 ГОД**

2007 год

Настоящая Пояснительная записка составлена на основании Федерального закона "О бухгалтерском учете" от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ, Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н, Приказа Минфина РФ "О формах бухгалтерской отчетности организаций" от 22 июля 2003 г. № 67н, и дополнительно раскрывает для заинтересованных пользователей существенную информацию о финансово-хозяйственной деятельности Открытого акционерного общества «Фасадреставрация» (далее – Общество) за 2006 год.

### Содержание Пояснительной записки

#### 1. Информация об Обществе.

- 1.1. Управление Обществом.
  - 1.2. Уставный капитал.
  - 1.3. Регистрационные реквизиты.
  - 1.4. Лицензии.
  - 1.5. Виды деятельности.
  - 1.6. Организационная структура, численность, зарплата.
2. Финансовое положение.
  3. Сопоставимость данных за отчетный период.
  4. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности.
  5. Существенные статьи бухгалтерской отчетности.
  6. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества, с соответствующим обоснованием.
  7. Объявление изменения в Учетной политике на следующий отчетный год.

#### 1. Информация об Обществе.

Общество создано в результате реорганизации путем преобразования Государственного предприятия «Фасадреставрация» в иную организационно-правовую форму - Открытое акционерное общество «Фасадреставрация» на основании:

- Федерального закона от 21.12.2001г. №17-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества»,
- закона Санкт-Петербурга от 10.03.2005г № 59-15 «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга»,
- распоряжения КУГИ № 1268-рз от 15.06.2006 г.

Устав Общества зарегистрирован МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 08 августа 2006 года. Местонахождение исполнительного органа Общества установлено по адресу: 191023, Санкт-Петербург, Инженерная ул., дом 6.

Таким образом, представленная финансовая (бухгалтерская) отчетность отражает результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества за период с 08.08.2006 по 31.12.06 включительно. Входящие сальдо активов и пассивов Общества отражено на основании данных Разделительного баланса по состоянию на 09.08.2006г.

Единым акционером Общества является субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом.

ГП «Фасадреставрация» было зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Мэрии г. Санкт-Петербурга № 10298 от 08.09.94г. На основании Распоряжения

Комитета по управлению городским имуществом Мэрии г. Санкт-Петербурга № 676-р от 25.08.94г. муниципальное предприятие Исполкома Ленсовета "Строительное управление № 2 ТСО "Ленстройреконструкция" реорганизовано в ГП "Фасадреставрация". ГП "Фасадреставрация" являлось правопреемником в пределах, определенных учредительными документами, МП "Строительное управление № 2 ТСО "Ленстройреконструкция". Учредителем ГП «Фасадреставрация» являлся Комитет по управлению городским имуществом Мэрии г. Санкт-Петербурга.

### **1.1. Управление Обществом.**

Общее руководство деятельностью Общества осуществлял Совет директоров Общества.

Председатель Совета директоров Общества – Калашников Л.С. – заместитель главы администрации Центрального района Санкт-Петербурга.

**Члены совета директоров:**

Емельянов М.В. –представитель администрации Центрального р-на Санкт-Петербурга,

Миронович Е.Г. – представитель администрации Центрального района Санкт-Петербурга,

Егоров Д.С. – представитель Комитета по управлению городским имуществом,

Иванов И.В. – представитель Комитета экономического развития, промышленной политики и торговли.

Ревизор Общества – Барышникова С.В. – представитель администрации Центрального района Санкт-Петербурга.

Текущее руководство деятельностью Общества на основании п. 11.1 Устава Общества осуществлял Генеральный директор - Шифрин Лев Самуилович.

Ответственными за совершение финансово-хозяйственных операций были: Генеральный директор - Шифрин Л. С., Главный бухгалтер - Туманова Екатерина Владимировна.

### **1.2. Уставный капитал.**

Уставный капитал Общества составляет 2035000 рублей и разделен на 2035 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1000 рублей каждая. Все обыкновенные именные акции Общества принадлежат единственному акционеру – субъекту Российской Федерации – городу федерального значения Санкт-Петербургу в лице Комитета по управлению городским имуществом.

Уставный капитал Общества сформирован на основании балансовой стоимости активов Государственного предприятия «Фасадреставрация», подлежащих приватизации по состоянию на 01.01.2006 года согласно Передаточному акту.

### **1.3. Регистрационные реквизиты.**

Свидетельство о постановке Общества на учет в налоговом органе выдано 22.08.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы РФ № 5. Общество зарегистрировано в МИ ФНС № 5 по Санкт-Петербургу за Основным государственным регистрационным номером (ОГРН) - 5067847211911, ИНН - 7841341918, КПП - 783601001.

Общество зарегистрировано в Пенсионном фонде РФ по СПб - № 088-027-079161 от 30.10.2006 г., в Фонде социального страхования РФ по СПб - 7804047304

от 05.09.2006 г, в Фонде обязательного медицинского страхования РФ по СПб - 400000600796525 от 13.09.2006 г.

Санкт-Петербургским Комитетом государственной статистики письмом № 69И от 09.08.2006 г. Обществу установлены следующие Классификационные коды: ОК-ПО – 3986763, ОКОГУ – 4900, ОКФС – 13, ОКОПФ - 47, ОКАТО – 40298561000 (МО Центрального административного округа СПб), ОКВЭД - 45.4.

#### 1.4. Лицензии.

На выполняемые работы Общество имело следующие лицензии:

Вид работ	Номер лицензии	Срок действия лицензии	Кем выдана
- кровельные работы; - производство фасадных работ, - производство штукатурных и лепных работ, - производство отделочных работ	Серия Д № 793197	от 09.10.2006г. по 09.09.2008г.	Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству
- реставрация кровель; - реставрация штукатурок - реставрация окрасок: фасадов, интерьеров - проектные работы в составе реставрационной деятельности, - сметы	Серия РД № 001205	от 19.05.2003г. по 19.05.2008г.	Комитетом по государственному контролю, использованию и охране памятников истории и культуры Администрации Санкт-Петербурга

#### 1.5. Виды деятельности.

В 2006 году Общество осуществляло комплекс фасадных и ремонтно-строительных работ в исторически сложившемся центре города на объектах социально-культурного, жилищного и общественного значения, в том числе реставрационный ремонт фасадов зданий памятников архитектуры, находящихся под охраной государства, это такие объекты в Санкт-Петербурге, как Дом А.Я. Лобанова - Ростовского по адресу: Адмиралтейский пр. д.12, Здание б. Дома С.О. Китнера, по адресу: наб. канала Грибоедова, д.79, Вознесенский пр., д. 23.

Основными объектами и заказчиками строительных работ за отчетный период были:

№ пп	Наименование заказчика	Объект строительства	Объем выполненных работ (тыс. руб)
1	В/ч № 56097	Ушаковская наб., д. 17/1	706
2	ВСЕГЕИ им. Карпинского	Средний пр., д. 7	3370
3	ООО «Лэпин Энтерпрайз»	Вознесенский пр., д. 23	9552
4	ЗАО «Тристар Инвестмент Холдингс»	Вознесенский пр., д. 1	3670

Общий объем выполненных Обществом ремонтно-реставрационных работ за проверяемый период составил – 17297 тыс. руб. (без НДС), в том числе собственными силами выполнено – 8580 тыс. руб.

В 2006 году Общество было принято в состав членов Региональной организации содействия развития реставрационной отрасли «Союз Реставраторов Санкт-Петербурга».

#### 1.6. Организационная структура, численность, зарплата.

За отчетный период Общество имело следующую организационную структуру: служба главного инженера, служба главного механика, производственно-технический отдел, бухгалтерия, отдел снабжения, строительный участок.

Производственная база и склад материально-производственных запасов, располагались в арендованном у КУГИ помещении по адресу: СПб, Мучной пер., д. 2.

Линейный инженерно-технический персонал и основные строительные рабочие осуществляли свою деятельность на объектах производства строительных работ.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляла - 50 человек, из них специалистов строительных специальностей - 46 человек, в том числе рабочих - 41 человек.

Среднемесячная заработная плата работников Общества составила – 17900.00 руб., в том числе среднемесячная заработная плата рабочих - 15700 руб.

### 2. Финансовое положение

Финансовое положение Общества в отчетный период было устойчивым.

**Собственный капитал в обороте (K11)**, рассчитанный как разность между собственным капиталом Общества и его внеоборотными активами ( $K11 = (\text{стр.490} - \text{стр.190})$  (форма N 1), составил на конец отчетного периода - **2191 тыс. руб.**

Наличие собственного капитала в обороте (собственных оборотных средств) является одним из важных показателей финансовой устойчивости Общества. Отсутствие собственного капитала в обороте Общества свидетельствовало бы о том, что все оборотные средства Общества, а также, возможно, часть внеоборотных активов (в случае отрицательного значения показателя) сформированы за счет заемных средств (источников).

**Коэффициент обеспеченности собственными средствами (K12)**, рассчитанный как отношение собственных средств в обороте ко всей величине оборотных средств ( $K12 = (\text{стр.490} - \text{стр.190})/\text{стр.290}$  (форма № 1), составил на конец отчетного периода – **35%.**

Коэффициент обеспеченности характеризует соотношение собственных и заемных оборотных средств и определяет степень обеспеченности хозяйственной деятельности Общества собственными оборотными средствами, необходимыми для его финансовой устойчивости.

Показатели Общества достаточно положительны и свидетельствуют о том, что оно имеет достаточно собственных средств и платежеспособно.

**Коэффициент автономии (финансовой независимости) (K13)**, рассчитанный как частное от деления собственного капитала на сумму активов Общества ( $K13 = \text{стр.490}/(\text{стр.190} + \text{стр.290})$  (форма №1), составил на конец проверяемого периода – **36 %.**

Коэффициент автономии, или финансовой независимости, (K13) определяется отношением стоимости капитала и резервов Общества, очищенных от убытков, к сумме средств Общества в виде внеоборотных и оборотных активов. Данный показатель оп-

ределает долю активов Общества, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Оставшаяся доля активов покрывается за счет заемных средств. Показатель характеризует соотношение собственного и заемного капитала Общества.

Общество своевременно рассчитывалось с кредиторами, в том числе, с персоналом по выплате заработной платы, с бюджетом и внебюджетными фондами по уплате налогов и взносов, с поставщиками и подрядчиками. Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет, кредиторская задолженность имеет текущий характер.

**Налоговые платежи в отчетный период производились своевременно и в полном объеме.**

В отчетный период Общество не прибегало к кредитам и займам, производственная деятельность осуществлялась за счет собственных финансовых ресурсов.

**Рентабельность продаж (K18)** рассчитанная как частное от деления прибыли, полученной в результате реализации строительных работ, на выручку Общества за тот же период ( $K18 = \text{стр.050 (форма № 2)} / \text{стр.010 (форма № 2)}$ ), составила за отчетный период - 5 %.

Рентабельность продаж отражает соотношение прибыли от реализации выполненных строительных работ и дохода, полученного Обществом в отчетном периоде, сколько рублей прибыли получено Обществом в результате реализации на один рубль выручки.

**Среднемесячная выработка на одного работника (K19)**, рассчитанная как частное от деления среднемесячной выручки на среднесписочную численность работников составила за отчетный период - 29 тыс. руб. Этот показатель определяет эффективность использования трудовых ресурсов Общества и уровень производительности труда.

### 3. Сопоставимость данных за отчетный период 2006 года

тыс. руб.								
№ пп	Наименование формы отчетности	№ стро- ки	Сальдо на 01.01. 2007	Сальдо на 01.01.06	Разница (гр. 3 – гр. 4)	За период август - декабрь 2005 года	За период август - декабрь 2006 года	Разница (гр. 7 – гр. 6)
1	2	2	3	4	5	6	7	8
1	Бухгалтерский баланс	120	149	76	73			
2	Бухгалтерский баланс	210	424	85	339			
3	Бухгалтерский баланс	240	2789	4402	-1613			
4	Бухгалтерский баланс	260	2908	74	2833			
5	Бухгалтерский баланс	410	2035	1	2034			
6	Бухгалтерский баланс	420	-	357	-357			
7	Бухгалтерский баланс	470	305	1677	-1372			
8	Отчет о прибылях и убыт- ках (выручка без НДС)	010				13	17	4
9	Отчет о прибылях и убыт- ках (себестоимость)	020				13	16	3
10	Отчет о прибылях и убыт- ках (прибыль от продаж)	050				201	836	635
11	Отчет о прибылях и убыт- ках (прочие доходы)	120				3	132	129
12	Отчет о прибылях и убыт- ках (прочие расходы)	130+1 50				109	465	356
13	Отчет о прибылях и убыт- ках (чистая прибыль)	190				95	503	408

#### 4. Методы оценки статей бухгалтерской отчетности.

Оценка имущества и обязательств Общества производилась в отчетный период в соответствии с Приказом «Об учетной политике организации на 2006 год», в частности, при приобретении имущества за плату оценка производилась путем суммирования фактически произведенных расходов на приобретение этого имущества.

#### 5. Существенные статьи бухгалтерской отчетности

На основании Указаний об объеме форм бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Минфина РФ от 22.07.2003 № 67, Общество признает показатель существенным, когда сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов, т.е. в Бухгалтерском балансе существенны суммы не менее 274 тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Наименование статьи	Показатель тыс. руб.	примечание
Бухгалтерский баланс	Сырье и материалы	421	Основные материалы для производства строительных работ
Бухгалтерский баланс	Дебиторская задолженность покупателей на конец года	2789	Текущая задолженность заказчиков
Бухгалтерский баланс	Денежные средства	2908	Средства на расчетном счете в банке
Бухгалтерский баланс	Уставный капитал на конец года	2035	
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность перед поставщиками	2600	Текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность перед персоналом	479	
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность по налогам и сборам	732	Текущая задолженность
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность прочая	318	Текущая задолженность

В отчетный период Общество не выпускало акций.

Решение о распределении прибыли, полученной по итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период, Обществом не принималось.

**6. Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации, с соответствующим обоснованием.**

В силу малочисленности персонала бухгалтерии ее сотрудниками совмещались функции учета и составления бухгалтерской и налоговой отчетности.

В Отчете о прибылях и убытках графа 4 не заполнена, поскольку Общество образовано с 08.08.2006г., т. е. период, аналогичный отчетному, отсутствует.

**6. Объявление изменения в Учетную политику на следующий отчетный год.**

На момент представления финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество не меняет в существенной части учетную политику на 2006 год.

Генеральный директор

Шифрин Л.С.

Главный бухгалтер

Туманова Е.В.





191167, Санкт-Петербург, Невский пр., 151 (код 5)  
тел. 717 0503, 717 7892, 717 3373, 717 8694  
E-mail: office@bonus-group.ru  
<http://www.bonus-group.ru>

**АУДИТОРСКАЯ ФИРМА БОНУС**

**Российская Федерация  
г. Санкт-Петербург**

30 июля 2007 года

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**Учредителю и исполнительному органу  
открытого акционерного общества  
«ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ»**

**по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
открытого акционерного общества  
«ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ»**

**за 2006 год**

2007 г.



## АУДИТОРСКАЯ ФИРМА **БОНУС**

**Аудитор:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «БОНУС»

Место нахождения: 191167, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 151. Тел. 717-05-03.

ИНН: 7842314956

ОГРН: 1057810323229

Свидетельство о государственной регистрации Общества с ограниченной ответственности «Аудиторская фирма «БОНУС» 78 № 005543494 от 13.05.2005г. выдано Регистрационной палатой г. Санкт-Петербурга.

**Лицензия** на осуществление аудиторской деятельности № Е 007580 выдана Министерством финансов Российской Федерации 10.10. 2005 г., Приказ № 252 , сроком на пять лет.

**Аудируемое лицо:** Открытого акционерного общества «Фасадреставрация»

Место нахождения: 190023, Санкт-Петербург, Инженерная ул., д. 6, лит. «А»

ИНН: 7841341918

КПП: 783601001

Свидетельство о внесении записи в ЕРГЮЛ № 5067847211911 от 08 августа 2006 г.

**Лицензии** на осуществление строительства зданий и сооружений I и II уровней ответственности в соответствии с государственным стандартом № ГС-2-781-02-27-0-7841341918-015672-1 от 9 октября 2006 года, выдана Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному комплексу (действие лицензии - по 9 сентября 2008 года).



Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «Фасадреставрация» (в дальнейшем ОАО «Фасадреставрация») за период с 08 августа по 31 декабря 2006 г. включительно.

Устав Общества зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 15 по Санкт-Петербургу 08 августа 2006 года.

Общество создано в результате реорганизации путем преобразования Государственного предприятия «Фасадреставрация» в иную организационно-правовую форму - Открытое акционерное общество «Фасадреставрация» на основании распоряжения КУГИ № 1268-рз от 15.06.2006 г., изданного на основании - Федерального закона от 21.12.2001г. №17-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и Закона Санкт-Петербурга от, 10.03.2005г № 59-15 «О приватизации государственного имущества Санкт-Петербурга».

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Фасадреставрация» состоит из:

1. Бухгалтерского баланса – форма № 1,
2. Отчета о прибылях и убытках - форма № 2
3. Отчета об изменениях капитала - форма № 3,
4. Отчета о движении денежных средств - форма № 4,
5. Приложения к бухгалтерскому балансу - форма № 5,
6. Пояснительной записки.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Фасадреставрация».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основании проведенного аудита.

Аудит проведен нами в соответствии с:

- Федеральным законом от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ "Об аудиторской деятельности";
- Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 23 сентября 2002 года № 696;
- Правилами (стандартами), одобренными Комиссией по аудиторской деятельности при Президенте Российской Федерации,
- Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 129-ФЗ от 21.11.96г. (в редакции от 23.07.98г. № 123-ФЗ);
- Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.99 г. № 43н (ПБУ 4/99);
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 июля 2003 г. № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Внутрифирменными правилами (стандартами) аудиторской деятельности ООО «Аудиторская фирма «Бонус».

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя:

- изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности,
- оценку формы соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности,
- рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством ОАО «Фасадреставрация» при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности,
- оценку представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.



## АУДИТОРСКАЯ ФИРМА **БОНУС**

Поскольку договор на проведение аудита был заключен **7 июля 2007** года мы не смогли присутствовать при инвентаризации активов и обязательств, имеющих у Общества по состоянию на 31.12.06 включительно.

Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, **финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Фасадреставрация» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. включительно и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 08 августа по 31 декабря 2006 г. включительно.**

**Не изменяя мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности, мы обращаем внимание на необходимость:**

- соблюдения методологии бухгалтерского учета по своевременному отражению в учете фактов проведения взаимозачетов с контрагентами,
- представления в налоговый орган уточненных деклараций по налогу на добавленную стоимость,
- своевременного оформления внутренними распорядительными документами расходов, производимых за счет чистой прибыли Организации (собственных средств Организации, остающихся после уплаты налогов).

30 июля 2007 года.

Генеральный директор  
ООО «Аудиторская фирма «БОНУС»  
Квалификационный аттестат аудитора  
№ 042574 от 28.02.2002 г. (срок не ограничен)

Ильченко Л.А.

Аудитор  
Квалификационный аттестат аудитора № 000202  
(срок не ограничен) от 2 марта 1996 года, протокол № 30.



Сморгонская Л.Н.

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 01 января 2007 г.



Форма № 1 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности - Открытое  
акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ  
Местонахождение (адрес) 191023, СПб, ул. Инженерная, д.6

КОДЫ		
0710001		
28	03	07
03986763		
7841341918		
45.45		
42		13
384/385		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Основные средства (01. 02), в том числе:	120	121	149
<b>ИТОГО по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>121</b>	<b>149</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы, в том числе:	210	512	424
сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10,14, 16)	211	376	421
Затраты в незавершенном производстве	213		
Расходы будущих периодов (97)	216	136	3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (19)	220	77	46
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), в том числе:	240	2828	2789
покупатели и заказчики (62, 76)	241	2828	1789
авансы выданные	242	-	1000
Денежные средства	260	2111	2908
Прочие оборотные активы	261	165	161
<b>ИТОГО по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>5693</b>	<b>6328</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>5814</b>	<b>6477</b>

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал (80)	410	1	2035
Добавочный капитал (83)	420	357	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (84)	470	1478	305
<b>ИТОГО по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>1836</b>	<b>2340</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Отложенные налоговые обязательства (77)	515	9	8
<b>ИТОГО по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>9</b>	<b>8</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Кредиторская задолженность, в том числе:	620	3856	4129
задолженность перед поставщиками и подрядчиками (60, 76)	621	1766	2600
задолженность перед персоналом организации (70)	622	1041	479
задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	623	199	181
задолженность по налогам и сборам (68, 69)	624	614	551
прочие кредиторы	625	236	318
Резервы предстоящих расходов	626	113	-
<b>ИТОГО по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>3969</b>	<b>4129</b>
<b>Баланс (сумма строк 490+590+690)</b>	<b>700</b>	<b>5814</b>	<b>6477</b>

**СПРАВКА**  
о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Наименование показателя	Код показателя	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (007)	940	290	290
Малоценные основные средства		25	53



Руководитель

подпись

Шифрин Л.С.

расшифровка подписи

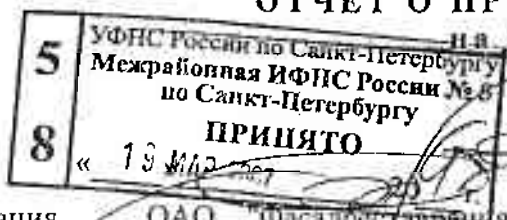
Главный бухгалтер

подпись

Туманова Е.В.

расшифровка подписи

# ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ



Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ		
0710002		
30	03	07
03986763		
7841341918		
45/45		
42	13	
384/385		

Организация ОАО "Фасад-Сервис" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН

Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКПОФ/ОКФС

Единица измерения: руб./ тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код строки	За отчетный Период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
<b>I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	17297	-
в том числе выполненных ремонтно-строительных работ:	011	17297	-
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ,	020	16461	-
в том числе выполненных ремонтно-строительных работ:	021	16461	-
Прибыль (убыток) от продаж (строки 010-020)	050	836	-
<b>II. Прочие доходы и расходы</b>			
Прочие операционные доходы	090	-	-
Прочие операционные расходы	100	-	-
Внереализационные доходы	120	132	-
реализационные расходы	130	236	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (строки 050-100+120-130)	140	732	-
Отложенные налоговые обязательства	142	-	-
Текущий налог на прибыль	150	229	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (строки 140-142-150-160)	190	503	-
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	195	176	-
Постоянные налоговые обязательства	200	53	-



Руководитель \_\_\_\_\_

подпись

Шифрин Л.С.

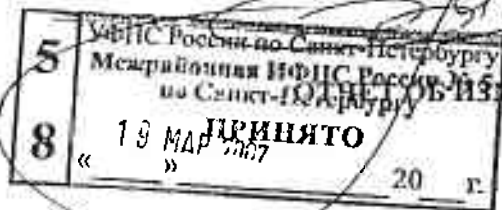
расшифровка подписи

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

подпись

Туманова Е.В.

расшифровка подписи



Утвержден приказом МФ РФ  
от 22 июля 2003 года № 67н

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2006 г.

Форма № 3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация»

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности ремонтно-строительные работы

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710003	
13986763	
7841341918	
45,45	
42	13
384/385	

### I. Изменения капитала

ПОКАЗАТЕЛЬ		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	Код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 1 января предыдущего года	70	-	-	-	-	-
Добавочный капитал	80	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря предыдущего года	90	-	-	-	-	-
Остаток на начало отчетного года	100	1	357	-	1478	1836
Добавочный капитал		357	-357	-	-	-
Чистая прибыль	110	1677	-	-	(-1173)	504
Корректировка входящего сальдо	115	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2035	-	-	(305)	2340

### II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
Наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы предстоящих расходов:					
резерв на оплату отпуска					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	150	-	-	-	-
данные отчетного года	160	-	722	722	-



Руководитель предприятия (организации)

подпись

Шифрин Л.С.

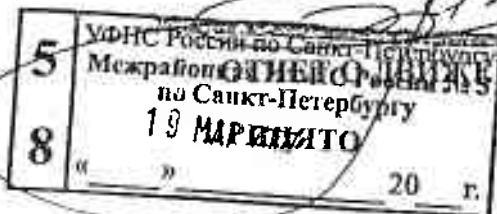
расшифровка подписи

Главный бухгалтер

подпись

Туманова Е.В.

расшифровка подписи



# ДИВИЗИОН ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ за 2006 г.

Форма № 4 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
предприятие-ОАО по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

КОДЫ	
0710004	
03986763	
7841341918	
45,45	
42	13
384/385	

ПОКАЗАТЕЛЬ		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	2111	-
<b>ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО ТЕКУЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	100	19069	-
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(11449)	-
на оплату труда	160	(4497)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	( 2214)	-
на прочие расходы	190	(112)	-
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	797	-
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	2908	-

Коваленко (подпись)

Шифры Л.С. (расшифровка подписи)

30 марта 2007 г.



Туманова (подпись)

Туманова Е.В. (расшифровка подписи)



# ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за 2006 г.

Форма № 5 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

КОДЫ	
0710005	
03986763	
7825340917	
45,41	
42	13
384/385	

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид деятельности ремонтно-строительные работы по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма / форма собственности - государственное  
предприятие – государственная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс.руб. по ОКЕИ

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Сооружения и передаточные устройства	10	123	-	-	123
Машины и оборудование	20	261	24	-	285
Транспортные средства	30	111	-	-	111
Производственный и хоз. инвентарь	40	388	28	8	408
Другие виды основных средств		-	-	-	-
Итого	50	883	52	8	927

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	762	777
в т.ч.: зданий и сооружений	150	123	123
машин, оборудования, транспортных средств	160	315	323
других	170	324	331

## ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	180	2828	2789
в т.ч.: расчеты с покупателями и заказчиками	181	2828	1789
авансы выданные	182	-	1000
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	200	3856	4129
в т.ч.: расчеты с поставщиками и подрядчиками	210	1766	2600
авансы полученные	220	-	-
расчеты по налогам и сборам	230	813	616
прочая	240	1277	913

**РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (по элементам затрат)**

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1293	-
Затраты на оплату труда	720	4537	-
Отчисления на социальные нужды	730	1106	-
Амортизация	740	23	-
Прочие затраты	750	9502	-
Итого по элементам затрат	760	16461	-
расходов будущих периодов	766	132	-
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Шифрин Л.С.  
(расшифровка подписи)



Туманова Е.В.  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2007 г.