

## Бухгалтерский баланс

на 01 января 2008 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ» по ОКПО

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

Вид деятельности Ремонтно-строительные работы по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Инженерная, дом 7

Коды		
0710001		
2008	03	28
03988763		
7841341918		
45.4		
42		13
384/385		

Учредитель: ООО «СЭИ» по Санкт-Петербургу  
районный ИФНС России № 5  
по Санкт-Петербургу

Дата утверждения

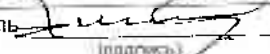
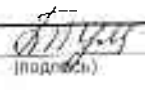
Дата отправки (принятия)

ПРИНЯТО

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	149	244
Незавершенное строительство	130	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	-	-
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	190	149	244
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Запасы	210	424	919
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	421	887
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	3	32
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	46	43
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	2789	-
в том числе покупатели и заказчики	241	1789	-
Авансы выданные	242	1000	-
Денежные средства	260	2908	8175
Прочие оборотные активы	270	161	2044
Итого по разделу II	290	6328	11181
<b>БАЛАНС</b>	300	6477	11425

Форма 0710001 с. 2

Пассив	Код по-казателя	На начало отчетного периода	На конец отчет-ного периода
1	2	3	4
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>			
Уставный капитал	410	2035	2035
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	-	15
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	15
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	305	1061
Итого по разделу III	490	2340	3111
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	8	6
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	590	8	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	4129	6185
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2600	4932
задолженность перед персоналом организации	622	479	757
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	181	179
задолженность по налогам и сборам	624	551	86
прочие кредиторы	625	318	231
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	2123
Итого по разделу V	690	4129	8308
<b>БАЛАНС</b>	700	6477	11425
<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	-	-
в том числе по лизингу	911	-	-
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособность дебиторов	940	290	290
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-

Руководитель Шифрин Л.С.  
(расшифровка подписи)Главный бухгалтер Туманова Е.В.  
(расшифровка подписи)

« 28 » марта

08 г.

Приложение  
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н  
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ  
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)  
(в ред. от 18 сентября 2006 г.)

**Отчет о прибылях и убытках**  
за 12 месяцев 2007 г.

Форма № 2 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

Коды		
0710002		
2008	03	28
03986763		
7841341918		
45,4		
42		13
384/385		

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период преды- дущего года
1	2	3	4
<b>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	87388	
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	85851	
Валовая прибыль	029	1537	
Коммерческие расходы	030		
Управленческие расходы	040		
Прибыль (убыток) от продаж	050	1537	
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060		
Проценты к уплате	070		
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	834	
Прочие расходы	100	903	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	140	1468	
Отложенные налоговые активы	141		
Отложенные налоговые обязательства	142	(-2)	
Текущий налог на прибыль	150	562	
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	190	908	
<b>СПРАВОЧНО.</b>			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200		
Базовая прибыль (убыток) на акцию			
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель

Шифрин Л.С.

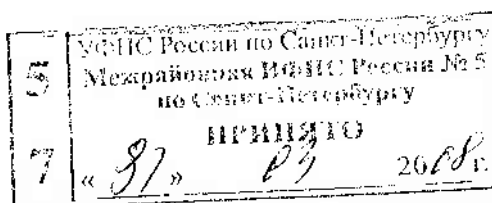
Главный  
бухгалтер

Туманова Е.В.

« 28 »

марта

2008 г.



Отчет об изменениях капитала  
за 2007 г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО «Фасадреставрация» по ОКПОИдентификационный номер налогоплательщика ИННВид деятельности Ремонтно-строительные работы по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды

0710003

2008 03 28

03986763

7841341918

45,4

42

13

384/385

## I. Изменения капитала

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная при- быль (непо- крытый убыток)	итого
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему 2006 г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		x	x	x		
Результат от переоценки объектов основных средств		x		x		
		x				
Остаток на 1 января предыдущего года						
Результат от пересчета иностраннх валют		x		x		
Чистая прибыль						
Дивиденды						
Отчисления в резервный фонд						
Увеличение величины капитала за счет: дополнительного выпуска акций						
увеличения номинальной стоимости акций						
реорганизации юридического лица		2035	-	-	-	2035
Нераспределенная прибыль		-	-	-	305	305
Уменьшение величины капитала за счет: уменьшения номинала акций						
уменьшения количества акций						
реорганизации юридического лица						
Остаток на 31 декабря предыдущего года		2035			305	2340
2007 г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике						
Результат от переоценки объектов основных средств		x		x		
		x				
Остаток на 1 января отчетного года		2035			305	2340
Результат от пересчета иностраннх валют		x		x	x	
Чистая прибыль		x	x	x	908	908
Дивиденды		x	x	x		

Показатель наименование	код	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная при- быль (непо- крытый убыток)	итого
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд	110	x	x		(15)	(15)
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121		x	x	x	
увеличения номинальной стоимости акций	122		x	x	x	
реорганизации юридического лица	123		x	x		
Резервный фонд, Фонд развития				15	153	168
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131		x	x	x	
уменьшения количества акций	132		x	x		
реорганизации юридического лица	133		x	x		
Прочие: фонды потребления, фонд развития	134				(290)	(290)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2035		15	1061	3111

## II. Резервы

Показатель наименование	код	Остаток	Поступило	Используй- вано	Остаток
1	2	3	4	5	6
<b>Резервы, образованные в соответствии с законодательством:</b>					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					
<b>Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:</b>					
Резервный фонд					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года			15		15
(наименование резерва)					
данные предыдущего года					
данные отчетного года					

Руководитель

(подпись)

Шифрин Л.С.

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Туманова Е.В.

(расшифровка подписи)

« 28 »

марта

2008 г

## Отчет о движении денежных средств

за \_\_\_\_\_ год 2008 г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО « ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ » по ОКПО

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

Вид деятельности Ремонтно-строительные работы по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерноеобщество по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
2008	03	28
039686763		
7841341918		
45.4		
42		13
384/385		

Показатель наименование	код	За отчетный год	За аналогичный период преды- дущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		2908	2111
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		90942	19069
Прочие доходы			
Денежные средства, направленные:			
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	65413	11449
на оплату труда	160	12712	4497
на выплату дивидендов, процентов	170	-	-
на расчеты по налогам и сборам	180	6975	2214
на прочие расходы		575	112
Чистые денежные средства от текущей деятельности		5267	797

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)Шифрин Л.С.  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтерТуманова Е.В.  
(подпись)Туманова Е.В.  
(расшифровка подписи)

« 28 »

марта

2008 г.



Приложение  
к приказу Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н  
(с учетом приказа Госкомстата РФ и Минфина РФ  
от 14 ноября 2003 г. № 475/102н)  
(в ред. от 18 сентября 2006 г.)

# Приложение к бухгалтерскому балансу

за \_\_\_\_\_ год 2008 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 Открытое акционерное

общество по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710005		
2008	03	28
03986763		
7841341918		
45.4		
42	13	
384/385		

Форма 0710005 с. 2

## Основные средства

Показатель наименование	код	Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
1	2	3	4	5	6
Здания					
Сооружения и передаточные устройства		123	-	-	123
Машины и оборудование		285	100	60	325
Транспортные средства		111	-	-	111
Производственный и хозяйственный инвентарь		408	70	29	449
Другие виды основных средств					
Земельные участки и объекты природопользования		-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель		-	-	-	-
Итого		927	170	89	1008

Показатель наименование		код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Амортизация основных средств — всего	140	777	764	
в том числе:				
зданий и сооружений		123	123	
машин, оборудования, транспортных средств		323	291	
Других		331	350	
Передано в аренду объектов основных средств — всего		-	-	
в том числе:				
здания		-	-	
Сооружения		-	-	

5  
17.08.2008  
М.П. \_\_\_\_\_  
И.П. \_\_\_\_\_  
2008

## Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель наименование	код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная — всего		2789	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		1789	-
авансы выданные		1000	-
Прочая			1800
долгосрочная — всего			-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
Прочая			244
<b>Итого</b>		<b>2789</b>	<b>2044</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная — всего		4129	8308
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		2600	4932
авансы полученные		-	2123
расчеты по налогам и сборам		732	265
кредиты			
займы			
прочая		797	988
долгосрочная — всего			
в том числе:			
кредиты			
займы			
<b>Итого</b>		<b>4129</b>	<b>8308</b>

## Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	код	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2638	
Затраты на оплату труда	720	8317	
Отчисления на социальные нужды	730	2005	
Амортизация	740	76	
Прочие затраты	750	72815	
Итого по элементам затрат	760	85851	

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)Шифрин Л.С.  
(расшифровка подписи)Главный  
бухгалтер\_\_\_\_\_   
(подпись)Туманова Е.В.  
(расшифровка подписи)

« 28 » \_\_\_\_\_ марта 2008 г.



Российская Федерация  
г. Санкт-Петербург

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
"ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ"**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА 2007 ГОД**

2008 год

*14/*

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 2007 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 и предшествующий ему периоды.
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 МИ ФНС России № 15 по Санкт-Петербургу 08 августа 2006 года. Местонахождение исполнительного органа Общества установлено по адресу: 191023, Санкт-Петербург, Инженерная ул., дом 6.

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

#### **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 и Распоряжения КУГИ Правительства Санкт-Петербурга № 1268-рз от 15.06.06  
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», подлежавших приватизации по  
состоянию на 01.01.2006 года.

**Региональным отделением Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-**  
**Западном федеральном округе (РО ФСФР России в СЗФО) Обществу представлены**  
Уведомления от 28 декабря 2007 года:

- **№ 3881 о государственной регистрации выпуска ценных бумаг при реорганизации,**  
в котором сообщается об осуществлении государственной регистрации ценных бумаг Общества  
в количестве 2035 штук, номинальной стоимостью одной ценной бумаги выпуска – 1000 руб.,  
присвоении **выпуску государственного регистрационного номера 1-01-04304-D** (Приказ РО  
ФСФР России в СЗФО от 28.12.07 № 1632 ПЗИ),

- **№ 3882 о регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг, в котором**  
сообщается о государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг Общества  
(Приказ РО ФСФР России в СЗФО от 28.12.07 № 1633 ПЗИ).

### **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: ОКПО – 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
- осуществление деятельности по реставрации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры)	№ РПК 1527	от 02 марта 2007 года до 02 марта 2012 года	Федеральной службой по надзору за соблюдением законодательства в сфере массовых коммуникаций и охране культурного наследия
- 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 по 9 сентября 2008 года	Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному комплексу
- 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 2007 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 О. Монферрана (Я.В. Ратькова-Рожнова), расположенный по адресу: СПб, наб. р. Мойки, д. 86-88, Дом Лобанова-Ростовского, расположенный по адресу: СПб, Вознесенский пр., д. 1, Главный корпус б. Морских казарм, расположенный по адресу: СПб, Старо-Петергофский пр., д. 2, здание № 1 Главного Адмиралтейства.

Ремонтно-реставрационные работы на этих объектах на основании пп. 15 п. 2 ст. 149 Налогового кодекса РФ не облагались НДС.

В октябре-ноябре 2007 года МИ ФНС РФ № 5 по СПб проводила камеральную налоговую проверку правомерности применения Обществом на основании пп.15 п.2 ст. 149 НК РФ льготы по НДС за сентябрь 2007 года. По результатам налоговой проверки был составлен Акт № 10/1675 от 10.12.2007 года, в котором делался вывод о неправомерности применения Обществом льготы по НДС при проведении реставрационных работ на объектах, имеющих статус вновь выявленных объектов культурного наследия и неуплате (неполной уплате) НДС за сентябрь 2007 года в сумме 3916519 рублей.

По результатам рассмотрения возражений Общества на Акт камеральной налоговой проверки, МИ ФНС России № 5 по Санкт-Петербургу вынесло Решение № 1279 от 31.01.2008 года о правомерности применения Обществом вышеназванной льготы по НДС и об отказе в привлечении Общества к ответственности за совершение налогового правонарушения.

В ноябре ОАО «Банк Санкт-Петербург» была проведена проверка соблюдения Обществом кассовой дисциплины, установленной Положением ЦБР от 01.05.98 № 14-П "О правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации", Порядком ведения кассовых операций в Российской Федерации», утв. Советом Директоров ЦБР от 22.09.93 № 40, Указанием ЦБР от 14.11.01 № 1050-У "Об установлении предельного размера

расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке".

В результате проведения Банком вышеназванной проверки **нарушений Обществом кассовой дисциплины не выявлено.**

Основными объектами и заказчиками строительных работ за отчетный период были:

№ пп	Наименование заказчика	Объект строительства	Объем выполненных работ (млн. руб)
1	В/ч № 56097	Адмиралтейский проезд, д. 1	21,0
2	ВСЕГЕИ им. Карпинского	Средний пр., д. 72, 74	3,9
3	ЗАО «Тристар Инвестмент Холдингс»	Вознесенский пр., д. 1	20,0
4	ООО «Краски города»	наб. р. Мойки, д. 82, 84 86-88, Старопетергофский пр., д. 2	39,0

**Общий объем выполненных Обществом ремонтно-реставрационных работ за проверяемый период составил – 87389 тыс. руб. (без НДС), в том числе собственными силами выполнено - 26011 тыс. руб.**

В 2007 году Общество активно участвовало в работе Региональной организации содействия развитию 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, два строительных участка.

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 – 23300 руб., в том числе среднемесячная заработная плата рабочих - 21700 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 - **2867 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 – **26 %**.

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

**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 – **27 %**.

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 определяет 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.

**Рентабельность продаж (K18)** рассчитанная как частное от деления прибыли, полученной в результате реализации строительных работ, выполненных собственными силами, на выручку Общества за тот же период ( $K18 = \text{стр.050 (форма № 2)} / 26011$ ) (раздел 1.5 последний абзац настоящей Пояснительной записки) составила за отчетный период - **6 %**.

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 выручки от продаж, выполненной собственными силами, на среднесписочную численность, составила за отчетный период - **43 тыс. руб.** Этот показатель определяет эффективность использования трудовых ресурсов Общества и уровень производительности труда.

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.

По состоянию на 01.03.08 в Арбитражном суде Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается исковое заявление ОАО «Фасадреставрация» к ФГУП «578 Управление начальника работ» Министерства обороны Российской Федерации о взыскании 1,8 млн. рублей задолженности по оплате выполненных работ (дело № А56-11015/2007).

### **3. Сопоставимость данных за отчетный период 2007 года и аналогичный период 2006 года**

В финансовой (бухгалтерской) отчетности за 2007г., в частности, в «Отчете о прибылях и убытках» (форма № 2) и в Расходах по обычным видам деятельности (форма № 5 Приложения к бухгалтерскому балансу) не представлены данные за аналогичный период предыдущего года, поскольку ОАО «Фасадреставрация» было образовано 08.08.2006г., и отчетный 2007 год является первым полным годом работы Общества, т.е. данных за период, аналогичный отчетному, Общество не имеет.

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

Оценка имущества и обязательств Общества производилась в отчетный период в соответствии с Приказом «Об учетной политике организации на 2007 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 571 тыс. руб.

Наименование формы отчетности	Наименование статьи	Показатель тыс. руб.	Примечание
Бухгалтерский баланс	Сырье и материалы	919	Основные материалы для производства строительных работ
Бухгалтерский баланс	Прочая дебиторская задолженность на конец года	1800	Просроченная задолженность заказчика, по которой предъявлен иск в Арбитражный суд СПб ЛО
Бухгалтерский баланс	<del>Денежные средства</del>	8175	Средства на расчетном счете в банке
Бухгалтерский баланс	Уставный капитал на конец года	2035	
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность перед поставщиками	7055	Текущая задолженность перед поставщиками и подрядчиками
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность перед персоналом	757	
Бухгалтерский баланс	Нераспределенная прибыль	1061	Прибыль за 2007г. – 908 тыс. руб. Прибыль за 2006г. – 153 тыс. руб. (фонд развития)

Вся прибыль за предыдущий 2006 год в сумме 305 тыс. руб. на основании Решения единственного акционера Общества от 11.06.07г. распределена следующим образом:

- 15,25 тыс. руб. – формирование резервного фонда Общества,
- 152,5 тыс. руб. – формирование фонда материально-технической базы Общества,
- 91,5 тыс. руб. – формирование фонда социального развития Общества,
- 47,75 тыс. руб. – расходы на участие в работе Союза реставраторов СПб,

Общество в отчетный 2007 год израсходовало прибыль 2006 года в соответствии с вышеназванным Решением. Расходование Фонда развития отражено в соответствии с правилами бухгалтерского учета и не уменьшает нераспределенную прибыль 2006 г.

## 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.

## 7. Объявление изменения в Учетную политику на следующий отчетный год.

Общество меняет Учетную политику на 2008 год в части изменения редакции п.4.2, вместо слов свыше 10 тыс. руб. следует читать свыше 20 тыс. руб., соответственно меняется редакция п.4.7 учетной политики.

Генеральный директор

Шифрин Л.С.

Главный бухгалтер

Туманова Е.В.



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю и исполнительному органу  
открытого акционерного общества  
«ФАСАДРЕСТАВРАЦИЯ»

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

за 2007 год

Российская Федерация  
г. Санкт-Петербург

2008

5	УФНС России по Санкт-Петербургу Межрайонная ИФНС России № 1 по Санкт-Петербургу
7	ПРИНЯТО «31» 07 2008





## Сведения об аудиторской фирме.

Аудиторская фирма	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «БОНУС»
Юридический адрес	191167, Санкт-Петербург, Невский пр., д. 151
Фактический адрес	191167, Санкт-Петербург, Невский пр., д. 151
Лицензия	№ Е 007580 выдана Министерством финансов Российской Федерации 10.10. 2005 г., Приказ № 252
Орган государственной регистрации	Регистрационная палата Санкт-Петербурга
ИНН/КПП	7842314956/784201001
ОГРН	1057810323229
Расчетный счет	407028104000000009896 в ОАО "БАЛТИНВЕСТБАНК" г. СПб
В аудите принимали участие	<b>Сморгонская Людмила Наумовна</b> Квалификационный аттестат аудитора № 000202 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита. Выдан в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина России от 28 марта 1996 года, протокол № 30. Обменен на неограниченный срок с 9 июля 2002 года.



## Сведения о проверяемой организации:

Организация	Открытое акционерное общество «Фасадреставрация»
ИНН	7841341918
Учредители	Единственный акционер – субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению городским имуществом
Уставный капитал	2035000 рублей
Почтовый адрес	190023, Санкт-Петербург, Инженерная ул., д. 6, лит. «А»
Фактический адрес	190023, Санкт-Петербург, Инженерная ул., д. 6, лит. «А»
Основные виды деятельности	Ремонтно-реставрационные работы на фасадах зданий, общестроительные работы
Основной государственный регистрационный номер	№ 5067847211911
Государственная регистрация общества	Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 15 по Санкт-Петербургу 08 августа 2006 года
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), - на осуществление деятельности по реставрации объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) № РПК 1527 от 02 марта 2007 года, выдана Федеральной службой по надзору за соблюдением законодательства в сфере массовых коммуникаций и охране культурного наследия (действие лицензии - до 02 марта 2012 года).
<b>Лица, ответственные за составление отчетности Общества:</b>	
Генеральный директор	Шифрин Лев Самуилович
Главный бухгалтер	Туманова Екатерина Владимировна



Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности открытого акционерного общества «Фасадреставрация» (в дальнейшем ОАО «Фасадреставрация») за период с 01 января по 31 декабря 2007 года включительно.

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 21.11.96,
- 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.

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.




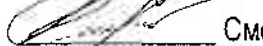
По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Фасадреставрация» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2007 года включительно и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 01 декабря по 31 декабря 2007 г. включительно.

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

- своевременного оформления внутренними распорядительными документами расходов, производимых за счет чистой прибыли Организации (собственных средств Организации, остающихся после уплаты налогов).

28 марта 2008 года.

Генеральный директор ООО «Аудиторская фирма «Бонус»  Альбекова В.Ш.

Аудитор  Сморгонская Л.Н.

Квалификационный аттестат аудитора № 000202 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита с 9 июля 2002 года выдан на неограниченный срок в порядке обмена в соответствии с Решением ЦАЛАК Минфина России от 28 марта 1996 года, протокол № 30.