



125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д. 47, стр. 3
тел.: +7 (495) 775-22-00
почтовый адрес: 125167, г. Москва, а/я 55
e-mail: info@finexpertiza.ru | www.finexpertiza.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Акционерного общества «Научно-исследовательский
институт энергетических сооружений»
за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «НИИЭС»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» (АО «НИИЭС», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027739536868, Российская Федерация, 125362, г. Москва, проезд Строительный, дом 7А), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 3.19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год, в котором указано, что АО «НИИЭС» находится в стадии реформирования. Данные события или условия, наряду с другими вопросами, изложенными в пункте 3.19 пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности АО «НИИЭС» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за предыдущий отчетный период (2018 год) был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 11.03.2019.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно

свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

▪ проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/100919/20-ФЗ-35
от 10.09.2019 сроком до 30.06.2020



И.В. Красильников

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,

125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«10» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на **31 декабря 20 19 г.**

Организация Акционерное общество "Научно-исследовательский институт энергетических сооружений" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/частная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 125362, Москва, Строительный проезд, д. 7а
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "ФинЭкспертиза"

Коды		
0710001		
31	12	2019
00113543		
7733021533		
72.19		
47		16
384		

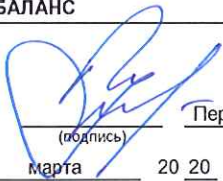
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ИНН
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____ ОГРН/ОГРНИП

7708096662
1027739127734

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	193 031	216 031	239 031
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	56 318	55 732	60 966
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	26 082	30 853	39 722
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.4	Финансовые вложения	1170	519 200	519 200	519 200
3.11	Отложенные налоговые активы	1180	22 844	25 451	23 691
3.3	Прочие внеоборотные активы	1190	80 991	87 200	91 118
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	11901	533	1 056	4 579
	Выполнение НИОКР (инновации)	11902	80 458	86 144	86 539
	Итого по разделу I	1100	898 466	934 467	973 728
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	61 555	169 600	150 026
	в том числе:				
	Материалы	12101	14 602	22 779	9 242
	Товары	12102	528	14 663	20 838
	Готовая продукция	12103	10 662	15 210	10 794
	Основное производство	12104	35 313	106 167	102 618
	Расходы будущих периодов	12105	450	10 781	6 534
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	41	36 052
3.6	Дебиторская задолженность	1230	67 236	78 018	129 925
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	3 715	6 355	25 259
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	46 546	46 736	91 037
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12303	16 978	24 927	13 628
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	35294	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	176 934	101 789	164 992
	в том числе:				
	Прочие специальные счета	12501	148 380	90 500	102 725
	Прочие оборотные активы	1260	3 449	11 900	37 977
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12602	-	-	23 311
	НДС по авансам полученным	12603	2601	11 052	13 818
	Прочие	12604	848	848	848
	Итого по разделу II	1200	309 186	396 642	518 974
	БАЛАНС	1600	1 207 652	1 331 109	1 492 702

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	733 118	733 118	733 118
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	9 795	9 988	9 988
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 315	1 315	1 315
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	407 357	476 784	539 143
	в том числе: прибыль (убыток) отчетного периода	13701	(69 621)	(62 359)	(38 248)
	Итого по разделу III	1300	1 151 584	1 221 205	1 283 564
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
3.11	Отложенные налоговые обязательства	1420	17 931	28 306	33 524
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	17 931	28 306	33 524
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.10	Кредиторская задолженность	1520	31 492	77 143	156 329
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 591	3 785	32 723
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	16 869	68 622	90 573
	Расчеты по налогам и сборам	15203	7 263	1 383	22 870
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 595	1 151	3 633
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	2 124	2 202	5 847
	Расчеты с разными и дебиторами и кредиторами	15206	1 050	-	683
	Доходы будущих периодов	1530			
3.12	Оценочные обязательства	1540	6 393	4 204	13 922
	Прочие обязательства	1550	251	251	5 364
	в том числе:				
	НДС по авансам выданным	15501	251	251	1 808
	НДС по незавершенным работам	15502	-	-	3 556
	Итого по разделу V	1500	38 137	81 598	175 614
	БАЛАНС	1700	1 207 652	1 331 109	1 492 702

Руководитель



Перминов Дмитрий Витальевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 10 "

марта

20 20 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Научно-исследовательский институт энергетических сооружений"	по ОКПО	00113543		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7733021533		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное / частная	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
3.14	Выручка	2110	221 722	186 692
3.15	Себестоимость продаж	2120	(171 783)	(123 629)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	49 939	63 063
3.15	Коммерческие расходы	2210	-	-
3.15	Управленческие расходы	2220	(76 539)	(72 800)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(26 600)	(9 737)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	35 085
3.16	Проценты к получению	2320	5 933	3 262
	Проценты к уплате	2330	-	-
3.16	Прочие доходы	2340	6 109	23 159
3.16	Прочие расходы	2350	(61 235)	(121 104)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(75 793)	(69 335)
3.11	Текущий налог на прибыль	2410	(1 596)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 986)	6 891
3.11	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	10 375	5 217
3.11	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(2 607)	1 760
	Прочее	2460	-	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(69 621)	(62 359)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(69 621)	(62 359)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб	2900	-0,0475	-0,0425
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Перминов Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2020 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2019
00113543		
7733021533		
72.19		
47	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Акционерное общество "Научно-исследовательский институт энергетических сооружений"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКOPФ / ОКФС

Открытое акционерное общество / частная

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	733 118	-	9 988	1 315	539 143	1 283 564
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

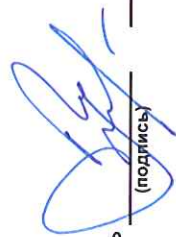
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(62 359)	(62 359)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(62 359)	(62 359)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение Добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	733 118	-	9 988	1 315	476 784	1 221 205
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(69 621)	(69 621)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(69 621)	(69 621)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение Добавочного капитала	3330	X	X	(193)	-	193	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	733 118	-	9 795	1 315	407 357	1 151 585

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Уставный капитал					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 151 585	1 221 205	1 283 568



Руководитель
(подпись)

Перминов Дмитрий
Витальевич
(расшифровка подписи)



10 марта 2020 г.

12


**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710004		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Акционерное общество "Научно-исследовательский институт энергетических сооружений"	ИНН	00113543		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	7733021533		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	199 210	203 700
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	186 777	201 336
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	627	191
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	6 469	-
прочие поступления	4119	5 337	2 173
Платежи - всего	4120	(164 011)	(271 485)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 161)	(103 449)
в связи с оплатой труда работников	4122	(70 694)	(136 440)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(490)	-
НДС	4125	-	(20 137)
прочие платежи	4129	(22 666)	(11 459)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	35 199	(67 785)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	41 269	39 618
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1	1 390
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	35 085
проценты по депозитам	4215	5 974	3 143
возврат депозита	4216	35 294	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(35 540)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(246)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
размещение депозита сроком 151 день	4225	-	(35 294)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	41 269	4 078

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(131)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(131)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(131)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	76 337	(63 707)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	101 789	164 992
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	176 934	101 789
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 192)	504

Руководитель



(подпись)

Перминов Дмитрий
Витальевич

(расшифровка подписи)



10 марта 2020 г.



РусГидро
НИИЭС

«Научно-исследовательский институт энергетических сооружений»
(АО «НИИЭС»)

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения.....	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность... 5	
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	7
2.1.	Основа составления.....	7
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР.....	8
2.5.	Основные средства	8
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	9
2.7.	Финансовые вложения	9
2.8.	Запасы	10
2.9.	Расходы будущих периодов.....	10
2.10.	Дебиторская задолженность	10
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
2.12.	Уставный капитал.....	11
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	12
2.15.	Доходы	12
2.16.	Расходы	13
III.	Раскрытие существенных показателей	14
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР.....	14
3.2.	Основные средства	21
3.3.	Прочие внеоборотные активы.....	23
3.4.	Финансовые вложения	24
3.5.	Запасы	25
3.6.	Дебиторская задолженность	26
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	28
3.8.	Капитал и резервы	28
3.9.	Кредиторская задолженность.....	29
3.10.	Налоги	31
3.11.	Оценочные обязательства	32
3.12.	Условные активы и обязательства.....	33
3.13.	Выручка от продаж.....	33
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	33
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы	34
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	35
3.17.	Связанные стороны	35
3.18.	Обеспечения обязательств и платежей.....	37
3.19.	Информация о непрерывности деятельности.....	37
3.20.	События после отчетной даты	38

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НИИЭС» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

Акционерное общество «Научно-исследовательский институт энергетических сооружений» (далее Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 14.08.92 г. № 922 «Об особенностях преобразования государственных предприятий, объединений, организаций топливно-энергетического комплекса в акционерные общества», Указом Президента РФ от 15.08.92 г. № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Указом Президента РФ от 05.11.92 г. № 1334 «О реализации в электроэнергетической промышленности Указа Президента РФ от 14.08.92 г. № 922» и является правопреемником Научно-исследовательского института энергетических сооружений. Общество зарегистрировано 5 января 1994 года Государственным учреждением Московской регистрационной палатой. Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по г. Москве 12 ноября 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1027739536868. Общество действует в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 23.08.96 г. № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике», Уставом АО «НИИЭС» в редакции от 09.07.2019.

Направления работы Общества:

- Обеспечение и оценка безопасности гидротехнических сооружений
- Мониторинг энергетических сооружений на основе информационно-диагностических систем
- Разработка и производство технических средств диагностики сооружений
- Исследования в области сооружений, конструкций и строительных материалов
- Исследование в области приливной и волновой энергетики, проектирование возобновляемых источников энергии
- Энергосбережение и энергоэффективность
- Экологические исследования
- Инновационная деятельность
- Разработка стандартов отрасли
- Обследование энергетического оборудования

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 88 человек (на 31 декабря 2018 года – 93 человека).

Уставный капитал Общества составляет 733 117 789.5 рублей. Обществом выпущены обыкновенные именные акции бездокументарной формы выпуска одинаковой номинальной стоимостью 50 копеек каждая в количестве 1 466 235 579 штук на общую сумму по номинальной стоимости 733 117 789.5 рублей.

АО «НИИЭС»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г.

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу: 125362, г. Москва, Строительный проезд, д. 7А

Общество имеет филиал – Волгоградский филиал АО "НИИЭС", зарегистрированный по адресу: 400005, г. Волгоград, проспект Ленина, д.72

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- Генеральный директор Общества.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года входят:

- | | | |
|------------------|----|---|
| Хазиахметов Т.Р. | – | Председатель Совета директоров, директор Департамента развития и стандартизации производственных процессов ПАО «РусГидро» |
| Перминов Д.В. | – | Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»; |
| Ткачева Н.Н. | – | Начальник Управления по планированию экономической деятельности дочерних обществ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»; |
| Морозов А.П. | -- | Заместитель директора Департамента эксплуатации по системам технологического управления ПАО «РусГидро»; |
| Рубин О.Д. | – | Генеральный директор АО «НИИЭС». |

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. В 2018-2019 годах российская экономика демонстрировала признаки восстановления после преодоления экономического спада 2015 и 2016 годов. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска.

Общество не подвержено изменению процентной ставки, т.к. не привлекает заемные средства.

Кредитные риски

Подверженность кредитному риску минимальна, т.к. Обществом проводятся следующие мероприятия в целях снижения финансовых рисков:

- осуществляется контроль за объемами поступлений денежных средств в оплату оказанных услуг;
- при заключении договоров на оказание услуг, форма оплаты определяется по полной или частичной предварительной оплатой.

Риск ликвидности

Общество мало подвержено риску ликвидности, т.к. имеет стабильный спрос на услуги и способно при необходимости привлечь заемные средства или получить оборотные средства путем продажи собственных активов. Общество ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств.

Правовые риски

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;

- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;

- риски судебных исков в адрес Общества.

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;

- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;

- по усовершенствованию методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контролю их соответствия действующему законодательству;

- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Региональные риски

Региональные риски непосредственно связаны с экономическим, политическим и социальным положением отдельных административных или географических регионов.

АО «НИИЭС» выполняет работы как для российских, так и для зарубежных заказчиков.

Региональные риски учитываются при подписании контрактов. Для минимизации региональных рисков тщательно прописываются условия выполнения обязательств, взятых на себя Заказчиком и Подрядчиком, а также порядок действий Сторон при наступлении форс-мажорных обстоятельств.

Репутационный риск

Возникновение риска потери деловой репутации может быть обусловлено опубликованием негативной информации об Обществе или его сотрудниках, членах органов управления, в средствах массовой информации и Интернете.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) рассматриваются Обществом как значительный, поскольку одной из приоритетных задач Общества является увеличение доли выручки от сторонних продаж.

В целях оптимизации рисков Общество ведет постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски, управлению непрерывностью бизнеса.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, основные средства (здания, сооружения) по переоцененной стоимости.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
За 1 доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
За 1 евро	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены:

№ п/п	Вид НМА	Срок полезного использования
1	Свидетельства о государственной регистрации программы для ЭВМ	до 20 лет
2	Патент на изобретение	до 20 лет

Амортизация этих активов начисляется линейным способом

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

Расходы на завершённые научно исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОК и ТР), подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном порядке, а также не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты которых используются для производственных либо управленческих нужд Общества, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из установленных сроков полезного использования.

В бухгалтерском балансе расходы на НИОК и ТР, погашаемые в течение периода, превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются по статье «Результаты исследований и разработок». Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

2.5. Основные средства

В составе основных средств отражены здания, земельный участок, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением зданий и сооружений) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31 декабря 2011 г. Общество переоценило здания и сооружения по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31.12.2011. Суммы прироста первоначальной стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Советом Министров СССР в 1990 г., а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. по 31 декабря 2016 г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. С 1 января 2017 год сроки устанавливаются согласно ожидаемым срокам полезного использования, исходя из технических характеристик, паспортов вводимых объектов ОС.

Не подлежит амортизации следующий объект основных средств: земельный участок.

Срок полезного использования основных средств по основным группам составляет:

- «Здания и сооружения» - от 240 до 360 мес. и свыше;
- «Транспорт» - от 60 до 120 мес.;
- «Машины и оборудование» - от 240 до 360 мес. и свыше;
- «Административно-хозяйственное оборудование и инвентарь» - от 24 до 120 мес.;
- «Прочие основные фонды» - от 60 до 120 мес.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов, результатов исследований и разработок и доходных вложений в материальные ценности.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включаются в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока обращения их.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные, вложения в совместную деятельность).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. Если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений.

2.8. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производилась по средней себестоимости.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости с учетом общепроизводственных расходов.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие поверку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости с учетом общепроизводственных расходов.

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.

2.9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 11901 «Прочие внеоборотные активы», в том числе «Долгосрочная часть РБП». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 12105 «Запросы», в том числе «Краткосрочная часть РБП».

2.10. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой объективную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

2.12. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков
- оценочное обязательство по сокращению численности.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных и начисленных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражается по строкам «Изменение отложенных налоговых активов» и «Изменение отложенных налоговых обязательств» отчета о финансовых результатах.

2.15. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции и оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет

степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

Доходы Организации, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Организацией излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (с учетом НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы».

2.16. Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы по незавершенным этапам по договорам строительства согласно п.20 ПБУ 02/2008 признаются способом "по мере готовности" по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерении.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет расходов от обычных видов деятельности ведется в разрезе элементов затрат.

Учет общепроизводственных расходов, относящихся к основному производству, осуществляется на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Аналитический учет по счету 25 ведется в разрезе каждого подразделения основного производства.

Списываются общепроизводственные расходы на счет 20 "Основное производство" пропорционально основной заработной плате основного производственного персонала и на счет 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» пропорционально стоимости выполняемых проектов.

К общехозяйственным расходам, учитываемым на счете 26 "Общехозяйственные расходы", относятся расходы на общее обслуживание и организацию производства и на управление Общества в целом.

Общехозяйственные расходы, обобщенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются на счет списываются на счет продаж 90 субсчет «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки прошлых лет (по мере их выявления)
- расходы от списания дебиторской задолженности
- расходы, связанные с созданием резерва по сомнительным долгам
- расходы на банковские услуги
- материальная помощь и т.п.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

В составе НМА числятся объекты, по которым на текущий момент не определены планы по использованию. Перечень данных объектов указан в

таблице 1.1.

По мнению руководства нет оснований к списанию данных объектов, так как возможно получение экономических выгод от использования активов. Рассматриваются варианты по использованию указанных активов в целях получения дохода.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	в том числе	выбыло	начислено амортизации	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2019 г.	277 058	(61 026)	-	-	-	-	-	(23 000)	-	-	277 058	(84 026)
за 2018 г.		277 058	(38 026)	x	x				(23 000)	-	-	277 058	(61 026)
в том числе:													
База гидроэнергетических и других малых и средних рек /461/	за 2019 г.	139 058	(41 718)						(13 906)			139 058	(55 623)
за 2018 г.		139 058	(27 812)						(13 906)			139 058	(41 718)
ИСУП	за 2019 г.	11 074	(7 198)						(2 215)			11 074	(9 413)
за 2018 г.		11 074	(4 983)						(2 215)			11 074	(7 198)
Патент 2601352	за 2019 г.	25 662	(3 079)						(1 368)			25 662	(4 448)
Способ модификации грубого волокна из техногенных отходов для производства строительной	за 2018 г.	25 662	(1 711)						(1 368)			25 662	(3 079)

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

В 2011г. решением Совета Директоров № 113 от 29.12.2011 приоритетным направлением деятельности АО НИИЭС определена инновационная деятельность. Информация о наличии и движении НИОКР раскрыта в таблице 1.4.

На основании решения Комиссии по принятию к учету результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (протокол от 16.12.2019 г. № 4) и на основании приказа Генерального директор № 34 от 23.12.2019 был приняты к учету в качестве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ со сроком использования 5 лет результаты работ по распоряжению № 01 от 27.01.2016 «Разработка автономного комплекса измерения уровня жидкости в скважинах» стоимостью 789 тыс руб.

В составе НИОКР числятся так же объекты, по которым на текущий момент не определены планы по использованию. Результаты работ по объектам НИОКР №№ 471,475 использовались в деятельности производственных подразделений Общества, которые были сокращены с апреля 2018 года, договоры, в рамках которых использовались данные объекты НИОКР переданы по соглашениям о передаче прав и обязанностей в АО «Институт Гидропроект»

Перечень данных объектов указан ниже в таблице

Объект	Остаточная стоимость на 31.12.2019
№471 «Модернизация и развитие программно-технических средств мониторинга безопасности гидротехническ	8 253
№472 «Модельные испытания функционирования агрегата ГЭС с регулируемой частотой вращения на базе инд	3 940
№475 "Разработка системы внешнего армирования стронтельных конструкций композитами из углеродных вол	42 775
ИТОГО	54 968

Амортизация по данным объектам приостановлена.

Амортизация НИОКР

Амортизация НИОКР начислена линейным способом исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	за 2019 г.	67 961	(9 078)	789			(204)	68 750	(12 432)
	за 2018 г.	69 841	(8 875)		(1 880)		(3 353)	67 961	(12 228)
	за 2019 г.	15 475	(6 448)					15 475	(7 222)
№471 «Модернизация и развитие программно-технических средств мониторинга безопасности гидротехнических сооружений»	за 2018 г.	15 475	(6 448)				(774)	15 475	(7 222)
№472 «Модельные испытания функционирования агрегата ГЭС с регулируемой частотой вращения на базе индукторного генератора и силового полупроводникового преобразователя»	за 2019 г.	3 940						3 940	
	за 2018 г.	3 940						3 940	
№475 "Разработка системы внешнего армирования строительных конструкций композитами из углеродных волокон для гидротехнического строительства"	за 2019 г.	47 528	(2 376)					47 528	(4 752)
	за 2018 г.	47 528	(2 376)				(2 376)	47 528	(4 752)
Распоряжение № 04. Разработка методики	за 2019 г.	1 018	(254)				(204)	1 018	(458)

АО «НИИЭС»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г.

	за 2018 г.	1 018	(51)			(203)	1 018	(254)
повышения сроков службы закладной струнной КИА								
Распоряжение № 01. Разработка автономного комплекса измерения уровня жидкости в скважинах	за 2019 г.			789			789	
	за 2018 г.							
Распоряжение №14/2. Разработка научно- технических решений по использованию геотермальных ресурсов	за 2019 г.							
	за 2018 г.	1 880			(1 880)			

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

Информация о незаконченных и неоформленных НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в таблице 1.5.

На основании решения Комиссии по принятию к учету результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (протокол от 16.12.2019 г. № 4) и на основании приказа Генерального директор № 34 от 23.12.2019 был принят к учету в качестве научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ со сроком использования 5 лет результаты работ по распоряжению № 01 от 27.01.2016 «Разработка автономного комплекса измерения уровня жидкости в скважинах» стоимостью 789 тыс руб., были списаны расходы по незаконченной НИОКР «Натурные испытания ВОЛНЭС-30» в связи с невозможностью приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего:	за 2019 г.	86 144	(2)	(4 895)	(789)	80 458
	за 2018 г.	86 539	31	(426)		86 144
№459 Разработка новых специальных композиционных материалов, технологий и оборудования, обеспечивающих высокую надежность и долговечность гидротехнических сооружений	за 2019 г.	80 460	(2)			80 458
	за 2018 г.	80 429	31			80 460
№468 «Исследование и обоснование строительства Уйской МГЭС на р.Уй Республика Хакасия»	за 2019 г.					
	за 2018 г.	426		(426)		
Распоряжение № 01. Разработка автономного комплекса измерения уровня жидкости в скважинах	за 2019 г.	789			(789)	
	за 2018 г.	789				789
Распоряжение №1-2. Натурные испытания ВОЛНЭС-30	за 2019 г.	4 895		(4 895)		
	за 2018 г.	4 895				4 895

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 2.1.

Списаны полностью амортизированные, морально устаревшие и непригодные к эксплуатации основные средства (в основном компьютерная техника год ввода в эксплуатацию 2001-2012гг) на общую сумму 1 944 тыс руб., продана Система передачи данных в составе: Eltex MES2124P (17 шт), Eltex MES3324F (2 шт), Eltex MES5324 (2 шт) первоначальной стоимостью 1 396 тыс руб.

Информация о стоимости полученных в аренду и переданных в аренду объектах основных средств

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	9 133	16 566	33 565
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	211	211	200

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	в том числе		перевод из первоначальной стоимости	перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения первоначальной стоимости)	перевод из накопленной амортизации	начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения первоначальной стоимости)	перевод из накопленной амортизации					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13			
I	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2019 г.	93 196	(62 343)	95			(3 340)	2 500	(4 026)			89 951	(63 869)	
	за 2018 г.	104 265	(64 543)	425			(11 494)	9 230	(7 030)			93 196	(62 343)	
в том числе:	здания	15 381	(7 853)						(283)			15 381	(8 136)	
	сооружения	15 381	(7 571)						(282)			15 381	(7 853)	
	машины и оборудование	148	(143)									148	(143)	
	транспортные средства	148	(142)						(1)			148	(143)	
земельные участки и объекты природопользования	за 2019 г.	67 700	(46 800)	95			(2 762)	1 922	(3 635)			65 033	(48 512)	
	за 2018 г.	75 702	(46 943)	425			(8 427)	6 280	(6 137)			67 700	(46 800)	
другие виды основных средств	за 2019 г.	5 042	(4 869)				(66)	66				4 976		
	за 2018 г.	7 998	(7 164)				(2 956)	2 839	(544)			5 042	(4 869)	
иные объекты	за 2019 г.	2 623	(2 611)				(510)	510	(12)			2 113	(2 113)	
	за 2018 г.	2 734	(2 656)				(111)	111	(66)			2 623	(2 611)	
иные объекты	за 2019 г.	2 235										2 235		
	за 2018 г.	2 235										2 235		
иные объекты	за 2019 г.	67	(67)				(2)	2				65	(65)	
	за 2018 г.	67	(67)									67	(67)	

Объекты незавершенного строительства

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)	
1	2	4	5	5a	6	7	8
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2019 г.		95			(95)	-
	за 2018 г.		179			(179)	-
	за 2019 г.		95			(95)	
в том числе: достройка, дооборудование, реконструкция	за 2018 г.		179			(179)	

3.3. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены активы со сроком списания более 12 месяцев.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Создание НИОКР	80 458	86 144	86 539
Расходы будущих периодов	533	1 056	4 579
Итого прочие внеоборотные активы	80 991	87 200	91 118

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.1.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	поступило	в том числе	выбыло (погашено)	начисления процентов (включая доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости и от (убытков)	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные		курс валютная разница	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
									первоначальная стоимость	накопленная корректура					
I	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Долгосрочные - всего	за 2019 г.	519 200											519 200		
	за 2018 г.	519 200			x								519 200		
в том числе: вклад в УК ООО СМРГ	за 2019 г.	519 200			-						x		519 200		
	за 2018 г.	519 200			x						x		519 200		
Краткосрочные - всего	за 2019 г.			35 294		35 294							35 294		
	за 2018 г.			35 294											
в том числе: депозит сроком 151 день	за 2019 г.	35 294			-	35 294									
	за 2018 г.			35 294	x								35 294		
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2019 г.	554 494			-	35 294					x		519 200		
	за 2018 г.	519 200		35 294	x						x		554 494		

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	себестоимость	выбыло	резерв под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12
Запасы - всего, в том числе:	за 2019 г.	170 128		211 608	-	(264 055)		(11 292)		61 555	
	за 2018 г.	150 028		247 238	x	(205 572)		(21 565)		170 128	
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2019 г.	22 779		21 675	-	(29 854)			154	14 602	
	за 2018 г.	9 242		17 106	x	(3 725)			(44837)	22 779	
затраты в незавершенном производстве	за 2019 г.	106 167		132 226	-	(146 951)		(11 292)		35 313	
	за 2018 г.	102 618		216 437	-	(160 553)		(21 565)	(30 770)	106 167	
готовая продукция	за 2019 г.	15 210		45 715	-	(50 263)				10 662	
	за 2018 г.	10 794			x	(34 491)			38 907	15 210	
товары для перепродажи	за 2019 г.	14 663		7 068	-	(21 204)				528	
	за 2018 г.	20 838		3 502	x	(1 385)			(8 291)	14 663	
Расходы будущих периодов	за 2019 г.	11 309		4924		(15 783)				450	
	за 2018 г.	6 534		10 193		(5 418)				11 309	

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 5.1.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода			
		На начало года		поступление				выбыло				перевод из долгов в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1	12	13			
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1	12	13		
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2019 г.				3 223	-						3 223			
в - всего	за 2018 г.					x									
"в том числе: покупатели и заказчики"	за 2019 г.				3 223	-						3 223			
	за 2018 г.					x									
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2019 г.	87 441	(9 423)	291 844	-		(307 009)	(2 079)	6 525	-		66 911	(2 898)		
в - всего	за 2018 г.	139 445	(9 521)	406 046	x		(455 072)	(2 978)	98	-		87 441	(9 423)		
в том числе: покупатели и заказчики	за 2019 г.	56 064	(9 328)	261 520	-		(269 287)	(2 079)	6 430	-		46218	(2 898)		
	за 2018 г.	100 450	(9 413)	220 321	x		(264 707)		85	-		56 064	(9 328)		

АО «НИИЭС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г.

авансы выданные всего, в том числе:	за 2019 г.	6 450	(95)	17 453	-	(20 188)	95	-	3 715
	за 2018 г.	25 354	(95)	25 334	x	(44 238)		-	6 450 (95)
прочие дебиторы	за 2019 г.	24 927		12 871	-	(20 820)		-	16 978
	за 2018 г.	13 641	(13)	160 391	x	(146 127)	13	-	24 927
ИТОГО	за 2019 г.	87 441	(9 423)	295 067	-	(310 295)	(2 079)	6 525	70 134 (2 898)
	за 2018 г.	139 445	(9 521)	406 046	x	(455 072)	(2 978)	98	87 441 (9 423)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Средства в кассе			1
Средства на расчетных счетах	12 381	2 289	62 071
Средства на валютных счетах	16 173	9 000	195
Итого денежные средства	28 554	11 289	62 267
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	148 380	90 500	102 725
Итого денежные эквиваленты	148 380	90 500	102 725
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	176 934	101 789	164 992

Наименование	2018	2018
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат обеспечения	2392	2145
Штрафы, пени по договорам	200	28
Взыскания по исполнительному документу	2745	-
Итого прочие поступления по текущей деятельности	5337	2173
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Аренда земельного участка	-	-
Благотворительная и материальная помощь	(825)	(255)
Вознаграждения по договорам подряда	(3 323)	-
Выплаты на командировочные расходы	(5 579)	(7 685)
Возврат аванса заказчику	(3 517)	-
Выплаты денежных средств под отчет	(868)	-
Налоги и сборы	(579)	(583)
Услуги банков	(219)	(342)
Неустойка, штрафы, пени по договорам	(7758)	(270)
Госпошлины	(57)	(259)
Штраф, пени органам надзора	(20)	(36)
Депозит (денежный эквивалент)	-	(1 172)
Прочие платежи по текущим операциям	-	(857)
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(22 666)	(11 459)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018, в том числе:			
– оплаченные акции (1 466 235 579 шт.)	733 118	-	733118
	733 118	-	733118

По состоянию на 31.12.2019 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2019

резервный капитал Общества составляет 1315 тыс. руб. Резервный фонд сформирован не полностью.

3.9. Кредиторская задолженность

Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены в полной сумме.

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода			
			поступление			выбыло						
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающ исся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в кратко- срочную задолженность				
2	4	5	6	7	8	9	10					
1												
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2019 г. за 2018 г.	77 143 156 329	232 445 332 752	-	-	(278 096) (411 939)				x x		31 492 77 143
поставщики и подрядчики	за 2019 г. за 2018 г.	3 785 32 723	79 359 120 446	-	x	(80 553) (149 384)						2 591 3 785
по оплате труда перед персоналом	за 2019 г. за 2018 г.	2 202 5 847	56 131 95 356	-	-	(56 209) (99 001)						2 124 2 202
задолженность по налогам и взносам	за 2019 г. за 2018 г.	2 534 26 503	43 620 88 703	-	-	(37 296) (112 672)						8 858 2 534
авансы полученные	за 2019 г. за 2018 г.	68 622 90 573	52 285 28 247	-	x	(104 038) (50 199)						16 869 68 622
прочие кредиторы	за 2019 г. за 2018 г.	683 77 143	1 050 232 446	-	x	(683) (278 096)					x	1 050 31 493
ИТОГО	за 2019 г. за 2018 г.	156 329 156 329	332 752 332 752	-	-	(411 939) (411 939)					x x	77 143 77 143

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 38 595 тыс.руб. (в 2018 году – 31 126 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 10 588 тыс.руб. (в 2018 году – 15 343 тыс.руб.).

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы НДС, которые контрагенты предъявили Организации к оплате при приобретении им товаров (работ, услуг), при этом Организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

По данной строке показываются суммы, по которым Организация предполагает произвести вычет или включение в стоимость сумм НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2019 год составил 15 158 тыс. руб. (за 2018 год – 13 867 тыс. руб.).

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2019 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	28 306	5 486	(15 862)	17 931
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		(3 951)	X
Отложенные налоговые активы	25 451	2 407	(5 014)	22 844
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		(984)	X
Постоянные налоговые активы	X	1 272		X
Постоянные налоговые обязательства	X	10 258		X

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2018 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	33524	21301	26519	28306
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		3 951	X

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые активы	23 691	26 431	24 671	25 451
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		984	X
Постоянные налоговые активы	X	8 281		X
Постоянные налоговые обязательства	X	18 311		X

Прочие налоги и сборы

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

- Налог на имущество - 162 тыс руб
- Земельный налог - 310 тыс руб
- Транспортный налог - 18 тыс руб

3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 7 377 тыс. руб. (2018 г. – 7 377 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде, а именно 4 818 тыс руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	4 204	7 724	(5 535)		6 393
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	4 162	7 724	(5 535)		6 351
Оценочное обязательство при сокращении	42				42

3.12. Условные активы и обязательства*Судебные разбирательства*

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3.13. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с выполнением работ и оказанием услуг, продажей готовой продукции и товаров для перепродажи по видам и условной выручки, рассчитанной по ПБУ 2/2008:

Наименование	2019	2018
Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	182 593	153 871
Продажа контрольно-измерительной аппаратуры	36 686	31 939
Аренда	2 443	882
Итого выручка	221 722	186 692

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована с выполнением работ и оказанием услуг, продажей готовой продукции и товаров для перепродажи

Наименование	2019	2018
Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	134 481	160 223
Продажа контрольно-измерительной аппаратуры	35 726	35 876
Аренда	1 575	330
Расходы по по выполненным этапам незавершенного строительства		
Итого себестоимость продаж	171 783	196 429

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	2019	2018
Материальные затраты	29 313	9 071
Расходы на оплату труда	33 937	88 757
Отчисления на социальные нужды	10 088	24 309
Амортизация	1 895	5 368
Прочие затраты	56 993	79 920
ИТОГО по элементам	132 226	207 425
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])		(10 996)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	39 557	-
ИТОГО по обычным видам деятельности	171 783	196 429

Управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах». Сумма управленческих расходов в 2019 году составила 76 539 тыс.руб. (в 2018 году – 72 800 тыс.руб.).

Информация об управленческих расходах по элементам затрат

Наименование показателя	2019	2018
Арендная плата	18 202	22 516
Расходы на оплату труда	36 824	31 711
Отчисления на социальные нужды	10 343	8 662
Амортизация	1 065	1 502
Прочие затраты	10 105	8 409
ИТОГО по элементам	76 539	72 800

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях	-	-	35 085	-
Проценты к получению	5 933	-	3 262	-
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	740	166	1 390	166
Выручка от реализации прочего имущества	7	-	-	-
Доходы/расходы по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам на выполнение работ и оказания услуг	100	-	20 873	21 308
Комиссия банка	-	227	-	338

Наименование	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резерв по сомнительным долгам	-	-	86	-
Расходы на социальные мероприятия, выплаты сотрудникам	-	1 277	-	949
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	2049	1906	-	3 089
НИОКР, не давшие положительного результата	-	4895	-	2 306
Штрафы и пени по договорам	2 878	7 853	-	307
Амортизация НМА, не использовавшихся в производственной деятельности	-	25 003	-	24 387
Возмещаемые расходы по договорам	301	-	-	-
Расходы по расторгнутым договорам	-	11 292	-	-
Списание условной выручки	-	-	-	19 755
Списание НДС по инновационным проектам	-	-	-	35 598
Благоустройство территории к чемпионату мира	-	-	-	7 076
Убытки прошлых лет	-	152	-	1 566
Премия годовая + к празднику	-	589	-	1 487
Патенты, ПО не используемое	-	3 730	-	-
Иные операции	34	1 373	810	2 772
Итого прочие доходы/расходы	12 042	61 235	61 506	121 104

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2019	2018
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(69 621)	(62 359)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 466 235,6	1 466 235,6
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,0475)	(0,0425)

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

3.17. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется Публичным акционерным обществом «Федеральная генерирующая компания – РусГидро (ПАО «РусГидро»)), которому принадлежит 100% обыкновенных акций Общества и входит в группу, состоящую из ПАО «РусГидро» и его дочерних обществ.

Информация о связанных сторонах ПАО «РусГидро» приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.rushydro.ru/investors/disclosure/affiliated/>.

Информация о связанных сторонах Общества приведена на официальном сайте компании по адресу: <http://www.niies.rushydro.ru/>

Продажи связанным сторонам

Наименование	2019	2018
ПАО «РусГидро» и его филиалы	13042	28 541
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	78 340	84 533

Оказание услуг и продажа готовой продукции и товаров связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2019 и 2018 гг.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	2019	2018
ПАО «РусГидро» и его филиалы	-	-
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	7 937	31 169

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ПАО «РусГидро» и его филиалы	203	1 775	19 899	1 566	35 614	40 615
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	21 210	34 929	41 260	13 928	26 980	61 999

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2019	2018	2019	2018
ПАО «РусГидро» и его филиалы	15 340	46 497	2 589	100
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	64 427	105 419	8 753	33 473

В отчетном периоде все денежные потоки между Обществом и связанными сторонами приходились на текущие операции.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора

В 2019 г. Общество начислило основному управленческому персоналу

краткосрочные вознаграждения на общую сумму 2 744 тыс. руб. (2018 г. – 6 431 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Виды выплат основному управленческому аппарату	2019	2018
Всего начислено:	2744	6 431
в т.ч. НДФЛ	251	586
Начислено по окладу	1 715	2907
Доплаты надбавки к должностным окладам		471
Премия к профессиональному празднику	9	
Оплата за время командировок	4	65
Отпуск, компенсации при увольнении	156	1584
Оплата больничных	45	139
страховые взносы	564	1265

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:			
прочие обеспечения полученные	-	-	-
Выданные - всего	1 852	1 331	1 214
в том числе: прочие обеспечения выданные	1 852	1 331	1 214

3.19. Информация о непрерывности деятельности

05.08.2016 Правлением ПАО «РусГидро» была утверждена Концепция реформирования научно-проектного комплекса ПАО «РусГидро», (протокол от 05.08.2016 №992пр/2) (далее — Концепция) предусматривающая «объединение производственных ресурсов АО «НИИЭС» и АО «Институт Гидропроект».

В целях реализации Концепции приказом по ПАО «РусГидро» от 28.09.2016 №751 создана Рабочая группа по реализации Концепции реформирования научно-проектного комплекса ПАО «РусГидро».

18.11.2016 руководителем Рабочей группы по реализации Концепции реформирования научно-проектного комплекса ПАО «РусГидро» утвержден План мероприятий по созданию филиала АО «Институт Гидропроект» - «НИИЭС», объединению производственных ресурсов АО «Институт Гидропроект» (ГП) и АО «НИИЭС» (НИИЭС) (далее - План мероприятий).

Указанный План мероприятий предполагает увольнения (перевод) персонала из АО «НИИЭС», а также заключение договоров по работам, выполняемым уволенным персоналом с АО «Институт Гидропроект».

19.01.2018 Бюджетным комитетом ПАО «РусГидро» (протокол от 19.01.2018 №1бк-дапее Протокол БК), приняты решения:

- об исключении АО «НИИЭС» из контура бизнес-планирования (п. 2 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),

- о поручении генеральному директору АО «НИИЭС» подготовить план-график по переводу персонала и договоров в АО «Институт Гидропроект» (п. 3 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),

- о поручении генеральному директору АО «НИИЭС» обеспечить разработку ликвидационной сметы АО «НИИЭС» (п. 4 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),

Рабочей группой по реализации Концепции реформирования НПК ПАО «РусГидро» до настоящего времени не принято каких-либо решений о порядке развития/ликвидации АО «НИИЭС» после перевода в АО «Институт Гидропроект» всего персонала и договоров, при том, что процесс перехода персонала в АО «Институт Гидропроект» начался в 2017 году и продолжался в 2019 году.

Согласно Протоколу совещания у Председателя Правления генерального директора Шульгинова Н.Г. по теме «О дальнейшей деятельности АО «НИИЭС» от 09.10.2019 № 32прс

«ОТМЕТИЛИ»

п.9 Сомнительную коммерческую ценность фирменного наименования и товарного знака (знака обслуживания) АО «НИИЭС»

п. 10 Целесообразность реализации имущества Волгоградского филиала, списания НМА и НИОКР в рамках процедуры ликвидации АО НИИЭС

п. 11 Получение ПАО РусГидро доли в уставном капитале ООО «СНРГ» (99,99%) в результате ликвидации АО «НИИЭС» 100%.

«РЕШИЛИ»

П.1 Отменить решение о реорганизации АО НИИЭС в форме его присоединения к АО «Институт Гидропроект» (пункт 1 протокола от 07.03.2019 № 9прс)

Совокупность описанных выше обстоятельств свидетельствует о значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

3.20. События после отчетной даты

После отчетной даты не возникало обстоятельств, способных повлиять на финансовое состояние Общества.

Протоколом Совета директоров Общества № 193 от 17.01.2020 были прекращены полномочия генерального директора Рубина Олега Дмитриевича, с 18.01.2020 генеральным директором назначен Перминов Дмитрий Витальевич до даты принятия решения уполномоченным органом управления Обществом о его добровольной ликвидации но не позднее 17.01.2021.

Руководитель АО «НИИЭС» Д.В. Перминов



Дата

10 марта 2020 года

