

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)  
отчетности

АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»  
по итогам деятельности за 2018 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева» (Организация) (ОГРН 1027802483400, дом 21, улица Гжатская, город Санкт-Петербург, Россия, 195220), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

## Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 международными стандартами аудита, 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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 основанием 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;
- б) 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 Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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 независимого аудитора



А.Б. Балякин

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),  
ОРНЗ 11603059593

13 марта 2019 года

Приложение № 1  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Организация АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ Научные исследования и разработки в области \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ естественных и технических наук \_\_\_\_\_ КВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности АО / частная собственность  
в тыс. рублей \_\_\_\_\_ по ОКOPФ/OKFC \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 195220, г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д. 21

Коды		
0710001		
31	12	2018
00129716		
7804004400		
72.19		
47	16	
384 (385)		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 3.1.	Нематериальные активы	1110	1 140	1 270	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
п. 3.2.	Основные средства, в том числе:	1150	212 451	187 379	194 472
п. 3.2.1.	основные средства	1151	181 946	176 749	183 829
п. 3.2.2.	незавершенные капитальные вложения	1152	30 505	10 630	10 643
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
п. 3.4.	Финансовые вложения	1170	951	951	951
п. 3.12.	Отложенные налоговые активы	1180	11 852	8 195	6 995
п. 3.3.	Прочие внеоборотные активы	1190	4 038	1 837	2 126
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>230 432</b>	<b>199 632</b>	<b>204 544</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п. 3.5.	Запасы, в том числе:	1210	65 821	54 952	61 633
п. 3.5.	сырье, материалы и др.аналог.ценности	1211	33 341	7 242	5 254
п. 3.5.	затраты в незавершенном производстве	1212	27 890	45 958	53 289
п. 3.5.	Расходы будущих периодов	1213	4 590	1 752	3 090
	товары отгруженные	1214			-
п. 3.12.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 015	1 600	1 607
п. 3.6.	Дебиторская задолженность, в том числе:	1230	437 287	225 255	237 658
п. 3.6.	долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1231	11 247	16 213	22 034
п. 3.6.	покупатели и заказчики	1231.1	11 247	16 213	22 034
п. 3.6.	краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	1232	426 040	209 042	215 624
п. 3.6.	покупатели и заказчики	1232.1	388 371	194 855	197 484
п. 3.6.	авансы выданные	1232.2	28 536	10 294	15 564
п. 3.6.	прочая задолженность	1232.3	9 133	3 893	2 576
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-
п. 3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 807	52 230	60 902
п. 3.8.	Прочие оборотные активы	1260	54 954	39 371	36 043
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>583 884</b>	<b>373 408</b>	<b>397 843</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>814 316</b>	<b>573 040</b>	<b>602 387</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.	На 31 декабря 20 16 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п. 3.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 160	8 160	8 160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - )	( - )	( - )
п. 3.9.	Переоценка внеоборотных активов	1340	25 105	25 105	25 105
п. 3.9.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	32 993	32 993	32 993
п. 3.9.	Резервный капитал	1360	1 210	1 210	1 210
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	329 554	260 882	267 976
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	260 882	193 582	193 582
	Нераспределенная прибыль отчетного периода	1372	68 672	67 300	74 394
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>397 022</b>	<b>328 350</b>	<b>335 444</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	5 223	6 746
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>5 223</b>	<b>6 746</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
п. 3.11.	Кредиторская задолженность, в том числе:	1520	366 028	202 488	230 309
п. 3.11.	поставщикам и подрядчикам	1521	133 372	44 009	78 160
п. 3.11.	по оплате труда	1522	9 471	8 438	-
п. 3.11.	перед внебюджетными фондами	1523	8 782	3 798	-
п. 3.11.	по налогам и сборам	1524	85 590	88 048	83 824
п. 3.11.	Прочие кредиторы, в том числе:	1525	128 813	58 195	68 325
п. 3.11.	авансы полученные	1526	125 745	57 572	67 609
п. 3.11.	прочие кредиторы	1527	3 068	623	716
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
п. 3.13.	Оценочные обязательства	1540	44 011	30 841	26 732
	Прочие обязательства	1550	7 255	6 138	3 156
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>417 294</b>	<b>239 467</b>	<b>260 197</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>814 316</b>	<b>573 040</b>	<b>602 387</b>

Руководитель

" 01 "



(подпись)

20 19 г.

Р.Н. Орищук

(расшифровка подписи)

## Отчет о финансовых результатах

за \_\_\_\_\_ год \_\_\_\_\_ 20 18 г.

Организация АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденеева"

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

Вид экономической

деятельности Научные исследования и разработки в области  
естественных и технических наук

Организационно-правовая форма/форма собственности АО / частная собственность

в тыс.рублей

Единица измерения: тыс. руб. (млн.руб.)

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
00129716		
7804004400		
72.19		
47	16	
384 (385)		

Пояснение	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
п. 3.14.	Выручка	2110	1 143 072	955 245
п. 3.15.	Себестоимость продаж	2120	( 1 010 474 )	( 847 158 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	132 598	108 087
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	132 598	108 087
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
п. 3.16.	Проценты к получению	2320	521	732
п. 3.16.	Проценты к уплате	2330	( 2 646 )	( 2 097 )
п. 3.16.	Прочие доходы	2340	8 941	18 995
п. 3.16.	Прочие расходы	2350	( 44 437 )	( 37 255 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	94 977	88 462
п. 3.12.	Текущий налог на прибыль	2410	( 29 962 )	( 22 363 )
п. 3.12.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	( 7 310 )	3 470
п. 3.12.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 1 873 )	( 219 )
п. 3.12.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	5 530	( 982 )
	Прочее	2460		( )
	Чистая прибыль (убыток)	2400	68 872	67 300

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 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	68 672	67 300
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
п. 3.17.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	842	825
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 01 "

марта

20 19 г.

Р.Н.Оришук

(расшифровка подписи)





Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина РФ  
от 05.10.2011 № 124н)

Формы

отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств  
и отчета о целевом использовании полученных средств

**Отчет об изменениях капитала  
за 20 18 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2018
00129716	
7804004400	
72.19	
47	16
384	

Организация АО "ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук по ОКПО \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма/форма собственности АО / частная собственность по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) \_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

**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 20 16 г. <sup>1</sup>	3100	8 160	( - )	58 098	1 210	267 976	335 444
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	67 300	67 300
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	67 300	67 300
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( - )		( - )	( - )	( 74 394 )	( 74 394 )
в том числе:							
Убыток	3221	x	x	x		( - )	( - )
переоценка имущества	3222	x	x	( - )	x	( - )	( 0 )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( 0 )	x	( - )	( - )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( - )	-	-	x	( - )	( - )
уменьшение количества акций	3225	( - )	-	-	x	( - )	( - )
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	( - )	( - )
Дивиденды	3227	x	x	x	x	( 74 394 )	( 74 394 )
Изменение добавочного капитала	3230	x	x			-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	3200	8 160	( - )	58 098	1 210	260 881	328 349
За 20 18 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	68 672	68 672
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	68 672	68 672
переоценка имущества	3312	x	x	-	x		0
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	( - )	-	( - )	( - )	( - )	( 0 )
в том числе:							
Убыток	3321	x	x	x	x	( - )	( - )
переоценка имущества	3322	x	x	( - )	x	( - )	( 0 )
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	( - )	( 0 )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-		-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. <sup>3</sup>	3300	8 160	( - )	58 098	1 210	329 554	397 022

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 17 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
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 20 18 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 16 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	397 022	328 350	335 444

Руководитель

Р.И.Оришук  
(расшифровка подписи)

" 01 " \_\_\_\_\_ марта 20 19 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств**  
за \_\_\_\_\_ год 20 18 г.

Организация АО "ВНИИГ им. Б.Е.Веденева" Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ 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 АО / частная по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

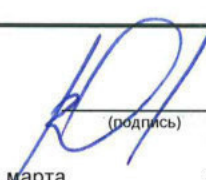
Коды		
0710004		
31	12	2015
00129716		
7804004400		
72.19		
47	16	
384/385		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 18 г.	За _____ год 20 17 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 004 861	941 628
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	930 669	875 298
поступления за работы, услуги от группы компаний РусГидро в том числе	4111.1	447 225	499 752
от дочерних, зависимых или основных (п.20 ПБУ 23)	4111.1.1	296 537	395 865
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	54 387	48 724
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	19 805	17 606
прочие поступления от дочерних, зависимых или основных (п.20 ПБУ 23)	4119.1	3 250	-
Платежи - всего	4120	( 989 242 )	( 855 096 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 266 807 )	( 281 589 )
платежи группе компаний РусГидро в том числе :	4121.1	( 29 868 )	( 56 924 )
платежи дочерним, зависимым или основным (п.20 ПБУ 23)	4121.1.1	( 76 )	( - )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 566 342 )	( 482 393 )
процентов по долговым обязательствам в том числе:	4123	( 2 646 )	( 2 084 )
процентов по долговым обязательствам перед основным и дочерним обществами(п.20ПБУ23)	4123.1	( 2 646 )	( 2 084 )
налога на прибыль организаций	4124	( 29 419 )	( 22 649 )
командировочные расходы	4125	( 60 387 )	( 44 281 )
прочие платежи в том числе:	4129	( 63 641 )	( 22 100 )
прочие платежи основному и и дочернему обществам (п.20 ПБУ 23)	4129.1	( )	( 51 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	<b>4100</b>	15 619	86 532

Наименование показателя	Код	За _____ год 20__18 г.	За _____ год 20__17 г.
<b>инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 48 060 )	( 20 930 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 48 060 )	( 20 930 )
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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	<b>4200</b>	( 48 060 )	( 20 930 )
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	50 000	50 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	50 000	50 000
в том числе:			
получение кредитов и займов от дочерних, зависимых, основных организаций (п.20 ПБУ 23)	4311.1	50 000	50 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За ____ год 20__18 г.	За ____ год 20__17 г.
Платежи - всего	4320	( 50 000 )	( 124 394 )
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	-	( 74 394 )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( 50 000 )	( 50 000 )
в том числе: в связи с возвратом кредитов и займов от дочерних, зависимых, основных организаций	4323.1	( 50 000 )	( 50 000 )
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	( 74 394 )
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>( 32 441 )</b>	<b>( 8 792 )</b>
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	52 230	60 902
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 807	52 230
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		
		18	120

Руководитель



(подпись)

Р.Н. Орицук

(расшифровка подписи)

" 01 " \_\_\_\_\_ марта 20\_\_19 г.



**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ АО «ВНИИГ им. Б.Е.  
Веденеева»  
ЗА 2018 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.	Учетная политика.....	7
2.1.	Основа составления .....	7
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах .....	7
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР .....	8
2.5.	Основные средства.....	9
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	10
2.7.	Финансовые вложения.....	10
2.8.	Запасы.....	11
2.9.	Дебиторская задолженность .....	15
2.10.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств .....	15
2.11.	Уставный капитал .....	16
2.12.	Кредиты и займы полученные .....	16
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	17
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль .....	17
2.15.	Доходы .....	17
2.16.	Расходы .....	18
2.17.	Раскрытие учетной политики по договорам строительного подряда.....	19
2.18.	Изменения в учетной политике Общества на 2018 год.....	21
III.	Раскрытие существенных показателей .....	22
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР .....	22
3.2.	Основные средства.....	24
3.3.	Прочие внеоборотные активы .....	27
3.4.	Финансовые вложения.....	27
3.5.	Запасы.....	29
3.6.	Дебиторская задолженность .....	31
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты .....	33
3.8.	Прочие оборотные активы .....	34
3.9.	Капитал и резервы.....	34
3.10.	Кредиты и займы.....	35
3.11.	Кредиторская задолженность .....	37
3.12.	Налоги .....	39
3.13.	Оценочные обязательства .....	40
3.14.	Выручка от продаж .....	42
3.15.	Расходы по обычным видам деятельности.....	42
3.16.	Прочие доходы и прочие расходы.....	44
3.17.	Прибыль (убыток) на акцию .....	45
3.18.	Связанные стороны.....	45
3.19.	Вознаграждения основному управленческому персоналу.....	47
3.20.	События после отчетной даты .....	48
	Приложение В – Договоры строительного подряда .....	49

## **I. Общие сведения**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «ВНИИГ им.Б.Е.Веденева» за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

### **1.1. Информация об Обществе**

Акционерное общество «Всероссийский научно-исследовательский институт гидротехники имени Б.Е.Веденева» (далее «Общество») образовано в 1993 г., зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации города Санкт-Петербурга 22 июля 1993 года. Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Калининскому району Санкт-Петербурга 2 августа 2002 года внесена запись в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером 1027802483400. По решению акционеров в 2015 году Общество было перерегистрировано из открытого акционерного общества в акционерное общество в связи с необходимостью приведения организационно-правовой формы Общества в соответствие с изменениями в Гражданском кодексе РФ, внесенными Федеральным законом от 05.05.2014 № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации».

Основным видом деятельности Общества является осуществление научно-исследовательских, внедренческих, опытно-конструкторских работ в области электроэнергетики, энергетического и гидротехнического строительства.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе, научное обоснование и разработка проектных решений гидроэлектростанций и гидроузлов комплексного назначения; разработка и развитие методов математического и физического моделирования, в том числе для обоснования грунтовых, бетонных, железобетонных, металлических и полимерных конструкций для всех стадий проектирования, строительства и эксплуатации;

Научное обоснование и разработка мероприятий, связанных с охраной окружающей среды при строительстве и эксплуатации электростанций;

Научное обоснование и разработка методов эксплуатации, реконструкции и капитального ремонта сооружений действующих электростанций;

Научное обоснование сооружений топливно-энергетического комплекса, а также других отраслей народного хозяйства по профилю деятельности института.

Списочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2018 составила 540 человек (31.12.2017 – 521 человек, 31.12.2016 – 527 человек).

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

Общество зарегистрировано по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Гжатская, д. 21. Общество имеет обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

Красноярский филиал АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденева» Красноярский край, Красноярск, ул. Высотная, зд.2, пом.16.

Общество является единственным участником ТОО «ВНИИГ».

Товарищество с ограниченной ответственностью «ВНИИГ» (ТОО «ВНИИГ»), расположенное по адресу Республика Казахстан, 100000, Карагандинская область, город Караганда, район имени Казыбек Би, улица Мустафина, 7/2 100 % долей в уставном капитале ТОО «ВНИИГ» принадлежит АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева», ТОО ВНИИГ осуществляет следующие виды работ: инженерно-геологические и инженерно-гидрогеологические работы, архитектурное проектирование для зданий и сооружений первого или второго и третьего уровней ответственности (с правом проектирования для архитектурно-реставрационных работ, за исключением реставрации памятников истории и культуры), в том числе генеральных планов объектов, инженерной подготовки территории, благоустройства и организации рельефа; строительное проектирование (с правом проектирования для капитального ремонта и (или) реконструкции зданий и сооружений, а также усиления конструкций для каждого из указанных ниже работ) и конструирование.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания акционеров общества определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

- Фролов К.Е. – Заместитель Генерального директора по научно-проектной деятельности ПАО «РусГидро»;
- Сухова Е.Я – Заместитель директора департамента по судебной работе Юридического департамента ПАО «РусГидро»;
- Бардикова В.И. – Главный эксперт Управления по планированию экономической деятельности дочерних обществ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»;
- Орищук Р.Н. – Генеральный директор АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева» ;
- Сальникова А.Б. – Начальник Управления по проектам научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ и энергоэффективности Департамента развития и стандартизации производственных процессов ПАО «РусГидро».

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) – Орищук Р.Н.

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года входят:

- Щеголева Е.А. – Председатель Ревизионной комиссии, директор по внутреннему контролю и управлению рисками-Главный аудитор ПАО «РусГидро»;
- Ажимов О.Е. – Руководитель Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;
- Басов А.Б. – Главный эксперт Управления инвестиционных рисков Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро»;

Рассказов Ю.Н. – Главный эксперт Службы внутреннего аудита ПАО «РусГидро»;

Багдасарян Г.А. – Главный эксперт Контрольного управления Департамента контроля и управления рисками ПАО «РусГидро».

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 2017-2018 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.

Указанные ниже риски определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, но могут стать существенными в будущем.

### ***Правовые риски***

Наиболее значимыми рисками для Общества могут быть:

- риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения, а также риски связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.

Для снижения данных рисков 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.

### ***Региональные риски***

Общество не имеет проблем основанных на региональных рисках, т.к. не имеет зависимости от финансирования из региональных бюджетов.

В качестве региональных рисков можно рассматривать отрицательные изменения ситуаций в регионах, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Общества. В ближайшее время по суждению Общества региональные отрицательные изменения не прогнозируются.

### ***Репутационный риск***

В качестве репутационного риска Общество рассматривает для себя изменение восприятия заинтересованными сторонами надежности и привлекательности компании, формирования негативного представления о финансовой устойчивости Общества, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом, а также, возможные публикации в средствах массовой информации негативной информации о работе Общества, либо информации, касающейся внутренних спорных ситуаций.

Для предотвращения репутационного риска Общество реализует мероприятия по формированию позитивного общественного мнения к своей деятельности за счет повышения информационной прозрачности и открытого взаимодействия со всеми заинтересованными сторонами через официальный сайт Компании.

### ***Риски хозяйственной деятельности***

Указанные ниже риски могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества. Они определяются спецификой отрасли и деятельности Общества политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

Некоторые риски, которые не являются значимыми на данный момент, могут стать существенными в будущем.

В целях минимизации рисков в Обществе ведется постоянная работа по их выявлению и оценке.

### ***Риски изменения валютного курса***

Ценовая политика Общества такова, что доходы и расходы не привязаны к курсу иностранных валют. В связи с этим зависимость финансового состояния Общества, ликвидности и результатов деятельности Общества в случае изменения валютного курса отсутствует.

### ***Риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

В целях минимизации данного риска используется прогнозирование движения денежных средств и составления финансово-производственных планов, позволяющие вовремя обнаружить недостаток ликвидности и своевременно привлечь или перераспределить необходимые финансовые ресурсы.

Риск неисполнения Обществом своих обязательств в установленные сроки в полном объеме минимален.

### ***Социальные риски***

Социальные риски – это вероятность ухода высококвалифицированного персонала, и связанное с этим снижение уровня профессиональной подготовки, что может оказать негативное влияние на хозяйственную деятельность Общества.

Конкурентоспособный уровень заработной платы, социальные льготы и гарантии являются естественным и действенным барьером для оттока высококвалифицированного персонала.

## **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, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

### **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, установленных Центральным Банком РФ по состоянию

на отчетную дату.

### ***Курсы иностранных валют***

<b>Наименование</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
За 1 доллар США	69,4706	57,6002	60,6569
За 1 евро	79,4605	68,8668	63,8111

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 результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, на которые у Общества есть исключительные права.

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

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

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

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.

Затраты по НИОК и ТР, не давшим положительного результата, списываются на прочие расходы.

## 2.5. Основные средства

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

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление), с учетом требований бухгалтерского законодательства РФ.

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

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков, машин и оборудования) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств, приобретенных до 01.01.2002, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 № 1072, а приобретенных начиная с 01.01.2002 – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды). В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту, с учетом ожидаемых сроков эксплуатации.

Основные средства амортизируются линейным способом

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, числящимся на балансе.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью самортизированным объектам.

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

Переоценка объектов основных средств в 2018 году не производилась.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования (количество лет) объектов, принятых на баланс</b>
Сооружения и передаточные устройства	от 5 до 48
Машины и оборудование	от 2 до 32
Здания	от 7 до 100



Транспортные средства	от 2 до 10
Прочие	от 1 до 100

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

## 2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В составе незавершенных капитальных вложений учитываются:

- затраты по незаконченному капитальному строительству;
- затраты на проведение работ по реконструкции (модернизации);
- стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах;
- затраты по созданию/приобретению нематериальных активов;
- затраты на приобретение основных средств и земельных участков.

В бухгалтерском балансе объекты вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по соответствующим дополнительным введенным строкам к статьям «Нематериальные активы», «Основные средства», в зависимости от того, в качестве каких активов эти объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности, по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, отражается в составе объектов незавершенных капитальных вложений.

## 2.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних обществ);
- долговые ценные бумаги (облигации, векселя);
- займы, предоставленные другим организациям;
- государственные и муниципальные ценные бумаги и другие финансовые вложения.

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

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерской отчетности в указанной оценке. Разница между оценкой таких финансовых

вложений на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относятся на прочие расходы и доходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым в установленном порядке определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от вида финансовых вложения, порядка приобретения и использования является:

- "ценная бумага" - по вексялям;
- "депозит со сроком размещения более 90 дней" - по депозитным счетам;
- "серия или иная однородная совокупность" - по облигациям и акциям;
- "заем выданный по отдельному договору" - по выданным займам;
- по прочим финансовым вложениям - в зависимости от характера и порядка приобретения.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений формируется на последнюю дату отчетного года в порядке, предусмотренном ПБУ 19/02.

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

## **2.8. Запасы**

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, в учете делается запись по дебету счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в ее пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к учету в оценке, предусмотренной в договоре.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяется.

### *Сырье и материалы*

Запасы сырья и материалов, которые полностью или частично потеряли свое первоначальное качество или рыночная стоимость которых в конце отчетного года оказалась ниже фактических затрат на приобретение в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым снижением цен или которые используются при производстве продукции, текущая рыночная стоимость которой на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости, отражены по рыночной стоимости.

На сумму снижения стоимости сырья и материалов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость такого сырья и материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

При использовании сырья и материалов для оказания услуг по капитальному строительству, ремонтно-восстановительных работ и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитывается специальная одежда и специальная оснастка:

срок службы, которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

срок службы, которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 000 рублей.

Специальная одежда и специальная оснастка первоначальной стоимостью более 40 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев учитываются в составе основных средств на счете 01 «Основные средства».

Переданная в эксплуатацию спецодежда и специальная оснастка отражается на субсчетах «Специальная одежда в эксплуатации» и «Специальная оснастка в эксплуатации» открытых к счету 10 «Материалы».

Стоимость спецодежды и специальной оснастки списывается на счета учета затрат при отпуске в производство (выдаче работникам) в следующем порядке:

-стоимость спецодежды независимо от срока ее эксплуатации переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования спецодежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты;

-стоимость специальной оснастки переносится на счета учета затрат линейным способом исходя из сроков полезного использования установленных в порядке, предусмотренном Учетной политикой Общества.

После полного переноса стоимости на расходы, спецодежда, спецоснастка списывается в количественном выражении с субсчета «Специальная одежда в эксплуатации», «Специальная оснастка в эксплуатации».

## *Незавершенное производство*

По незавершенным этапам работ оценивается незавершенное производство по фактически произведенным затратам. Учитывая единичный характер выполняемых договоров по созданию научно-технической продукции, незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам. Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов.

Закрытие и списание выполненных работ производится по принятым и подписанным Заказчиком актам сдачи-приемки работ. Отнесение затрат на себестоимость проводится «Актом завершения Этапа» по принятым этапам заказа, по элементам затрат, по доле участия в данном этапе отдела, которая определяется «Протоколом распределения объемов между отделами», по фактически произведенным затратам.

Учет расходов Общества ведется по видам деятельности, по заказам, по элементам затрат.

Заказом является договор по созданию научно-технической продукции.

Учет расходов основного производства осуществляется на счете 20 «Основное производство», на котором обобщаются производственные расходы, возникающие по основному виду деятельности, по следующим элементам затрат:

- заработная плата основного персонала;
- страховые взносы и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- амортизация ОС;
- материальные затраты;
- затраты на командировки;
- субподрядные работы;
- общепроизводственные расходы;
- общехозяйственные расходы;
- прочие.

К прямым расходам относятся:

1) материальные затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при выполнении работ (оказании услуг);

2) расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на страховые взносы и взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

3) суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым при производстве;

4) субподрядные работы.

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, не относящиеся к прямым расходам, за исключением внереализационных расходов (согласно ст. 265 НК РФ), осуществляемые Обществом в течение отчетного (налогового) периода, включая суммы платежей (взносов) по договорам добровольного страхования,

медицинского страхования, заключенным в пользу работников со страховыми организациями.

Распределение прямых расходов в бухгалтерском и налоговом учете на прямые расходы в незавершенном производстве (далее – НЗП) и на прямые расходы в выполненных работах осуществляется по данным ежемесячной инвентаризации незавершенного производства и выполненных заказов.

Порядок принятия прямых и косвенных расходов для целей налогообложения определен пунктами 2 и 3 ст. 318 НК РФ.

Общие принципы отнесения прямых затрат при формировании себестоимости по заказам следующие:

1. Заработная плата основного персонала разносится по договорам, с учетом фактического участия в договорах сотрудников подразделения в соответствии с аналитической оценкой руководителя соответствующего подразделения.
2. Социальные взносы по обязательному страхованию распределяются пропорционально заработной плате
3. Амортизационные отчисления распределяются в общем случае пропорционально заработной плате, амортизационные отчисления по уникальным основным средствам, используемым только для определенного договора или договоров, могут списываться непосредственно на конкретный договор или договора.
4. Материальные затраты относятся в соответствии с отчетом материально ответственных лиц на договор, в котором они были использованы.
5. Субподрядные работы принимаются по актам сдачи-приемки и относятся на договор, в составе которого выполнялись субподрядные работы. Списание затрат по субподрядным работам в себестоимость осуществляется при подписании акта сдачи-приемки по основному договору и закрытии соответствующего этапа.

Косвенные затраты:

1. Затраты на командировки относятся при оформлении бухгалтерских документов на конкретный договор.
2. Общепроизводственные расходы – накладные расходы отделов в общем случае распределяются по договорам пропорционально заработной плате, возможны отклонения в исключительных случаях, если есть возможность соотнести затраты с конкретными договорами.
3. Общехозяйственные расходы – общеинститутские накладные в общем случае распределяются по договорам пропорционально заработной плате.
4. Прочие расходы относятся на конкретные договора на основании отчетов ответственных лиц.
5. Списание на себестоимость выполненных работ производится по принятым Заказчиком актам сдачи-приемки работ. По незаконченным этапам работ оценивается незавершенное производство по фактически произведенным затратам.

## 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 1190 «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, дата окончания списания которых относится к периоду, следующему за отчетным годом – по статье 1260 «Прочие оборотные активы».

### **2.9. Дебиторская задолженность**

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

Резерв по сомнительным долгам создается ежегодно на 31 декабря отчетного периода на основании распорядительного документа после проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой отчетности Общества.

### **2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

К денежным эквивалентам 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.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

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 по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

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.

## **2.11. Уставный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости выпущенных Обществом обыкновенных и привилегированных акций, включая номинальную стоимость обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

## **2.12. Кредиты и займы полученные**

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам подразделяется на краткосрочную, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев после отчетной, и долгосрочную, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся к уплате на конец отчетного периода процентов согласно условиям договоров.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, непосредственно связанные с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, отсутствуют.

## **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 создаёт оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

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

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

## **2.14. Расчеты по налогу на прибыль**

Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Временные разницы определяются пооперационным методом формирования показателей налогообложения прибыли при сопоставлении данных бухгалтерского учета и налогового учета. Информация о постоянных разницах формируется на основании первичных учетных документов в регистрах бухгалтерского учета.

## **2.15. Доходы**

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

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Организация определяет степень завершенности работ по договору по доле понесенных на отчетную дату расходов к расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе.

Доходами от обычных видов деятельности является поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее по тексту – «выручка»), в том числе:

- 1) выручка от выполнения научно-исследовательских работ и опытно-конструкторских работ;
- 2) выручка от предоставления услуг по аренде (субаренде);
- 3) прочая выручка

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



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.

Прочими доходами являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- поступления от продажи основных средств и иных активов;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества;
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
- возмещаемые арендаторами расходы, связанные с содержанием и обслуживанием зданий и сооружений;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений - безвозмездное получение активов;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
  - курсовые разницы;
  - другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99.

Для целей признания доходов и расходов и определения финансового результата по договорам строительного подряда (инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы) Общество руководствуется правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008).

Работы на строящихся и реконструируемых объектах классифицируются как работы «строительный подряд» по согласованию с заказчиком с учетом специфики выполняемых работ (НИР, НТУ, СМР, ПНР). 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**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с оказанием услуг включая управленческие расходы.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку (прочие доходы) и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной). Расходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности

Расходы, связанные с арендой (субарендой) имущества, учитываются как расходы от обычных видов деятельности.

Учет расходов основного производства осуществляется по элементам затрат:

- сумма начисленной заработной платы основного персонала производственных подразделений,
- страховые взносы и расходы на взносы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- амортизацию ОС;
- материальные затраты;
- затраты на командировки;
- субподрядные работы;
- общепроизводственные расходы (25сч);
- общехозяйственные расходы (сч26);

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

В составе прочих расходов учитываются, в частности:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы исчисленных прочих налогов (местных), сборов и государственной пошлины;
- расходы на консервацию и расконсервацию объектов, на содержание законсервированных объектов;
- курсовые разницы;
- затраты на производство, не давшее продукции (НТЗ);
- затраты на аннулированные заказы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществом убытков; убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы на социальное потребление: социально- оздоровительные мероприятия и другие социальные расходы, зафиксированные в Коллективном договоре
- содержание аспирантуры;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам;
- отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

## **2.17. Раскрытие учетной политики по договорам строительного подряда**

Выручка по договору строительного подряда признается способом «по мере готовности», если финансовый результат (прибыль или убыток) исполнения

договора на отчетную дату может быть достоверно определен.

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору определяется исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Расходы, вероятность возмещения которых отсутствует, признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Если на отчетную дату существует неопределенность в возможности поступления всех предполагавшихся по договору отклонений, претензий, поощрительных платежей, то сумма, которая может быть не получена организацией (ожидаемый убыток), признается расходами по обычным видам деятельности отчетного периода (без уменьшения суммы ранее признанной выручки по договору). При этом величина ожидаемого убытка признается независимо от того, на какой стадии исполнения договора возник ожидаемый убыток.

При применении способа «по мере готовности» в каждом отчетном периоде определение выручки и финансового результата по договору производится с учетом выручки и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» Общество использует способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

При определении степени завершенности работ по договору на отчетную дату по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору:

- понесенные на отчетную дату расходы подсчитываются только по выполненным работам. Расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договору (например, стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам), и авансовые платежи организациям, выступающим в качестве субподрядчиков по договору, не включаются в сумму понесенных на отчетную дату расходов;
- расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных на отчетную дату расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

### **Признание доходов по договору**

- Выручка от основной деятельности определяется расчетным путем, согласно проценту завершенности в бухгалтерском учете и учитывается как непредъявленная к оплате начисленная выручка.
- Окончательный финансовый результат определяется при полном завершении работ по договору на строительство как разницу между договорной стоимостью законченного строительством объекта и затратами по его производству.

### **Признание расходов по договору подряда**

Расходы по договору признаются организацией расходами по обычным видам деятельности.

Расходами по договору являются понесенные организацией за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности организации, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

В состав прямых расходов по договору, помимо фактически понесенных, включаются ожидаемые неизбежные расходы (далее – предвиденные расходы), возмещаемые заказчиком по условиям договора.

Предвиденные расходы принимаются к учету либо по мере их возникновения в процессе выполнения работ по строительству, либо путем образования резерва на покрытие предвиденных расходов.

В случае, если документально подтвержденные расходы по договору не возмещаются заказчиком, выявленная (ожидаемая) сумма превышения величины расходов по договору над величиной выручки по договору (ожидаемый убыток) признается в соответствующем отчетном периоде.

### **2.18. Изменения в учетной политике Общества на 2018 год**

Существенные изменения в учетной политике Общества на 2018 и на 2019 годы отсутствуют.

### **III. Раскрытие существенных показателей**

#### **3.1. Нематериальные активы и НИОКР**

##### *Нематериальные активы*

##### *Амортизация нематериальных активов*

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации).

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

##### *Нематериальные активы, стоимость которых полностью погашена*

У Общества отсутствуют объекты нематериальных активов, стоимость которых полностью погашена.

##### *Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы*

У Общества отсутствуют объекты научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Движение нематериальных активов раскрыта в таблице 3.1

Таблица 3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Нематериальные активы - всего	за 2018 г. за 2017 г.	1270	-	-	-	-	(130)	-	-	1270	(130)
в том числе:											
Патент на полезную модель «Фильтрационный лоток истинного трекового сжатия»	за 2018 г. за 2017 г.	1270	-	-	-	-	(130)	-	-	1270	(130)
		-	-	1 270	-	-	-	-	-	1 270	-

### 3.2. Основные средства

#### *Переоценка основных средств*

Общество не проводит переоценку основных средств.

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

Наименование	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	680	4570	2771
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	124 574	124 574	1 82 292
Основные средства, переведенные на консервацию	60 371	60 371	62 523

Общество имеет земельные участки на праве аренды у Комитета по управлению городским имуществом сроком на 49 лет и учитывает их за балансом по кадастровой стоимости (общая кадастровая стоимость по состоянию на 31 декабря 2018г. составляет 124574 тыс. руб.

- дог. № 04-ЗД02362 от 23.10.2006 г. (СПб, ул. Гжатская, д. 21, лит. Б; 9 501 кв. м.);
- дог. № 04-ЗД02363 от 23.10.2006 г. (СПб, ул. Гжатская, д. 21, лит. А; 36 474 кв. м.);
- дог. № 04-ЗД02361 от 23.10.2006 г. (СПб, ул. Гжатская, д. 21, лит. Д; 3 682 кв. м.).

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в таблице 3.2.1

#### *Объекты незавершенного строительства*

Информация раскрыта в таблице 3.2.2

Таблица 3.2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	Выбыло	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	440 019	(263 270)	32 500	(1 172)	1 174	(27 304)	471 346	(289 400)
	за 2017 г.	420 739	(236 910)	20 759	(1 480)	1 478	(27 838)	440 019	(263 270)
в том числе:	за 2018 г.	66 231	(21 690)	5 638	-	-	(1 964)	71 869	(23 654)
Здания	за 2017 г.	66 231	(19 774)	-	-	-	(1 916)	66 231	(21 690)
Сооружения и передаточные устройства	за 2018 г.	19 036	(13 176)	4 887	-	-	(1 128)	23 923	(14 304)
	за 2017 г.	18 726	(12 036)	310	-	-	(1 140)	19 036	(13 176)
Машины и оборудование	за 2018 г.	323 499	(199 452)	20 348	(1 068)	1 070	(23 023)	342 778	(221 405)
	за 2017 г.	304 629	(178 042)	20 127	(1 258)	1 256	(22 666)	323 499	(199 452)
Транспортные средства	за 2018 г.	11 978	(11 242)	1 525	-	-	(522)	13 503	(11 764)
	за 2017 г.	11 978	(10 014)	-	-	-	(1 228)	11 978	(11 242)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2018 г.	19 011	(17 452)	102	(104)	104	(661)	19 009	(18 009)
	за 2017 г.	18 911	(16 821)	322	(222)	222	(853)	19 011	(17 452)
Другие виды основных средств	за 2018 г.	264	(258)	-	-	-	(6)	264	(264)
	за 2017 г.	264	(223)	-	-	-	(35)	264	(258)
и т.д.									



Таблица 3.2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			загоды за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	6	7
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2018 г.	10 630	53 998	-	(34 124)	30 505
	за 2017 г.	10 643	27 209	-	(27 221)	10 630
в том числе: новое строительство объектов ОС в т.ч. достройка, дооборудование, реконструкция	за 2018 г.	10 630	38 644	-	(18 810)	30 464
	за 2017 г.	8 821	14 995	-	(13 186)	10 630
приобретение отдельных объектов ОС, не требующих монтажа	за 2018 г.	-	13 731	-	(13 690)	41
	за 2017 г.	1 822	8 429	-	(10 250)	-
Оборудование к установке	за 2018 г.	-	1 623	-	(1 623)	-
	за 2017 г.	-	3 785	-	(3 785)	-

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

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

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Лицензии на программное обеспечение	3790	1691	2057
Страхование	248	146	31
Материалы для реконструкции и модернизации			38
<b>Итого прочие внеоборотные активы</b>	<b>4038</b>	<b>1837</b>	<b>2126</b>

### 3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2018г. и 31.12.2017г. финансовые вложения в залоге отсутствуют.

На основании проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2018, 31.12.2017 и 31.12.2016 не обнаружено признаков обесценения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в таблице 3.4

Таблица 3.4 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		выбыло (погашено)						прочие изменения		первоначальная стоимость	накопленная корректура
		3	4	переходано другим лицам (кроме продаж) или лицам	7	8	9	10	11				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
Долгосрочные - всего	за 2018 г. за 2017 г.	951 951	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	951 951	- -	
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в том числе	за 2018 г. за 2017 г.	951 951	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	951 951	- -	
в том числе: вклад в уставный капитал ТОО "ВНИИГ"	за 2018 г. за 2017 г.	951 951	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- -	951 951	- -	
Финансовых вложений - итого	за 2018 г. за 2017 г.	951 951	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	951 951	- -	

### **3.5. Запасы**

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 3.5.

Запасы в залоге отсутствуют.

Таблица 3.5 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	5	выбыло		8	9	10	величина резерва под снижение стоимости		
					6	7						
1	2	3	4									
Запасы - всего	за 2018 г.	62 093	(7 141)	1 140 471	(1 127 229)	-	(2 373)	-	75 335	(9 514)		
	за 2017 г.	61 633	-	904 417	(901 699)	-	(9 399)	-	64 351	(9 399)		
в том числе:	за 2018 г.	2 638	-	5 705	(6 558)	-	-	-	1 785	-		
Сырье и материалы	за 2017 г.	2 563	-	5 175	(5 100)	-	-	-	2 638	-		
Полупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	за 2018 г.	2 513	-	3 943	(4 358)	-	-	-	2 098	-		
	за 2017 г.	975	-	8 248	(6 710)	-	-	-	2 513	-		
Топливо	за 2018 г.	26	-	6 782	(6 789)	-	-	-	19	-		
	за 2017 г.	48	-	6 231	(6 254)	-	-	-	26	-		
Запасные части	за 2018 г.	34	-	411	(441)	-	-	-	3	-		
	за 2017 г.	56	-	144	(166)	-	-	-	34	-		
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2018 г.	440	-	1 414	(1 634)	-	-	-	220	-		
	за 2017 г.	545	-	1 186	(1 291)	-	-	-	440	-		
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	за 2018 г.	227	-	3 793	(3 843)	-	-	-	177	-		
	за 2017 г.	319	-	3 328	(3 419)	-	-	-	227	-		
Прочие материалы	за 2018 г.	1 364	-	109 898	(82 223)	-	-	-	29 039	-		
	за 2017 г.	787	-	25 533	(24 955)	-	-	-	1 364	-		
Готовая продукция	за 2018 г.	7 141	(7 141)	-	-	-	-	-	7 141	(7 141)		
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	(7 141)	7 141	7 141	(7 141)		
затраты в незавершенном производстве	за 2018 г.	45 958	-	994 779	(1 010 474)	-	(2 373)	-	30 264	(2 373)		
	за 2017 г.	53 289	-	849 226	(847 158)	-	(2 258)	(7 141)	48 217	(2 258)		
расходы будущих периодов	за 2018 г.	1 751	-	13 747	(10 909)	-	-	-	4 589	-		
	за 2017 г.	3 052	-	5 345	(6 645)	-	-	-	1 751	-		
И т.д.												

### 3.6. Дебиторская задолженность

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде).

Общая сумма задолженности заказчиков по состоянию на 31.12.2018г. составляет 388 371 тыс. руб., в том числе задолженность группы предприятий ПАО «РусГидро» - 132 521 тыс. руб., что составляет 34 % общей суммы задолженности покупателей и заказчиков.

Авансы, выданные поставщикам, составляют 28 536 тыс. руб.

В том числе:

- Поставщикам ТМЦ	15 703 тыс. руб.
- Поставщикам оборудования	1 980 тыс. руб.
- Прочим поставщикам и подрядчикам	10 853 тыс. руб.

Формирование резерва по сомнительным долгам осуществляется в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по созданию резервов по сомнительным долгам, утвержденными приказом Общества от 30.12.2012 № 265. На основании проведенной экспертной оценки вероятности погашения задолженности на основании чего дается заключение о создании резерва.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице 3.6

Таблица 3.6 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			Создание резерва	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	восстановление резерва				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	16 213	-	-	-	(4 966)	-	-	-	-	11 247	-
	за 2017 г.	22 034	-	-	-	(5 821)	-	-	-	-	16 213	-
покупатели и заказчики	за 2018 г.	16 213	-	-	-	(4 966)	-	-	-	-	11 247	-
	за 2017 г.	22 034	-	-	-	(5 821)	-	-	-	-	16 213	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2018 г.	230 166	(21 124)	231 478	-	-	-	2 671	(17 151)	-	461 644	(35 604)
	за 2017 г.	241 014	(25 390)	4 317	-	(15 113)	(52)	11 752	(7 486)	-	230 166	(21 124)
покупатели и заказчики	за 2018 г.	212 930	(18 075)	207 996	-	-	-	2 671	(17 151)	-	420 926	(32 555)
	за 2017 г.	222 874	(25 390)	-	-	(9 944)	-	11 752	(4 437)	-	212 930	(18 075)
авансы выданные	за 2018 г.	10 343	(49)	18 242	-	-	-	-	-	-	28 585	(49)
	за 2017 г.	15 564	-	-	-	(5 169)	(52)	-	(49)	-	10 343	(49)
прочие дебиторы	за 2018 г.	6 893	(3 000)	5 240	-	-	-	-	-	-	12 133	(3 000)
	за 2017 г.	2 576	-	4 317	-	-	-	-	(3 000)	-	6 893	(3 000)
ИТОГО	за 2018 г.	246 379	(21 124)	231 478	-	(4 966)	-	2 671	(17 151)	-	472 891	(35 604)
	за 2017 г.	263 048	(25 390)	4 317	-	(20 934)	(52)	11 752	(7 486)	-	246 379	(21 124)

### 3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

#### Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Средства в кассе	1605	336	414
Средства на расчетных счетах	18 174	986	8 971
Средства на валютных счетах	4	1 636	1 517
Средства на специальных счетах в банках	24	72	-
<b>Итого денежные средства</b>	<b>19 807</b>	<b>3 030</b>	<b>10 902</b>
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	-	49 200	50 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>-</b>	<b>49 200</b>	<b>50 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты</b>	<b>19 807</b>	<b>52 230</b>	<b>60 902</b>

Суммы остатков денежных средств и денежных эквивалентов соответствуют остаткам, отраженным в отчете о движении денежных средств.

#### Денежные средства, недоступные для использования Обществом

У Общества отсутствуют денежные средства, недоступные для использования Обществом.

Наименование	2018	2017
<b>Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)</b>		
Возврат социальных взносов	1 941	1 453
Возмещаемые расходы арендаторов	5 342	5 210
Проценты по депозитам сроком размещения менее 3 месяцев, возмещение расходов по хоз. договорам	3 766	3 454
Возврат средств подотчетных лиц	7 547	6 956
Прочие поступления	1 209	533
<b>Итого прочие поступления по текущей деятельности</b>	<b>19 805</b>	<b>17 606</b>
<b>Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)</b>		
Платежи по налогу на имущество	(2 259)	(1 654)
Страховые платежи	(9 962)	(9 846)
НДС	(37 724)	(3 354)
Платежи по исполнительным документам работников	(1 488)	-
Платежи согласно полученным претензиям	(487)	-
Платежи участие в тендерах	(1 958)	(420)
Платежи Профком ВНИИГ им.Б.Е.Веденева	(4 469)	(4 147)
Платежи за услуги банка	(3 668)	(1 666)
Материальная помощь сотрудникам	(1 058)	(700)
Прочие платежи	(568)	(313)
<b>Итого прочие платежи по текущей деятельности</b>	<b>(63 641)</b>	<b>(22 100)</b>



### 3.8. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены суммы:

Показатель	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
НДС по авансам полученным	19 181	7 937	10 199
Залоговое обеспечение на выполнение контракта	-	1 668	6 117
Не предъявленная к оплате выручка по договорам строительного подряда	35 773	29 766	19 727
<b>Итого</b>	<b>54 954</b>	<b>39 371</b>	<b>36 043</b>

### 3.9. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2018 (руб.) в том числе:	8 160 200	-	8 160 200
-оплаченные акции (шт.) (номинал 100 руб за 1 акцию)	81 602	-	81 602

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2018 года с указанием доли в уставном капитале:

Наименование владельца ценных бумаг	Тип акций	Количество акций штук	Доля в уставном капитале, %
Публичное акционерное общество «Федеральная гидрогенерирующая компания - РусГидро»	Обыкновенные	81 602	100%
<b>ИТОГО (руб.):</b>		<b>8 160 200</b>	<b>100 %</b>

В Списке зарегистрированных лиц в реестре владельцев ценных бумаг владельцами акций являются:

ПАО «РусГидро» - владелец акций в количестве 81 602 штук;

По состоянию на 31.12.2018 года уставный капитал Общества не изменился и составляет 8 160 тыс. рублей.

#### Резервный капитал

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный капитал. По состоянию на 31.12.16 г. его величина составила 1 210 тыс. руб., что составляет 14,83% от Уставного капитала. В 2017 и 2018 гг. эта величина не менялась.

На годовом Общем собрании акционеров АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева» (выписка из протокола № 1104пр ) принято решение – по результатам 2017 года образовавшуюся прибыль оставить на накопление в размере 67 300 тыс. руб. без выплаты дивидендов.

На годовом Общем собрании акционеров АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева» 15.05.2017 (выписка из протокола № 1043пр/4) было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2016 года в размере 74 394 тыс. рублей. Дивиденды выплачены 21.12.2017г в размере 74 394 тыс.руб.

27.05.2016 (выписка из протокола № 981пр/9) было принято решение о выплате дивидендов по результатам 2015 года в размере 54 174 тыс. рублей. Дивиденды выплачены 29.08.2016г в размере 15 000 тыс. руб., 22.12.2016г, в размере 15 000 тыс. руб., 27.12.2016 в размере 24 174 тыс. руб.

С 2015 по 2018 гг. переоценка внеоборотных активов не проводилась, добавочный капитал не менялся.

### *Добавочный капитал*

С 2016 по 2018 переоценка внеоборотных активов не проводилась, добавочный капитал не менялся.

В составе добавочного капитала по строке «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Эмиссионный доход	32 993	32 993	32 993
<b>Итого добавочный капитал (без переоценки)</b>	<b>32 993</b>	<b>32 993</b>	<b>32 993</b>

В составе добавочного капитала по строке «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса Общество отразило

Наименование статей добавочного капитала	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке	25 105	25 105	25 105
<b>Итого добавочный капитал «Переоценка внеоборотных активов»</b>	<b>25 105</b>	<b>25 105</b>	<b>25 105</b>

### **3.10. Кредиты и займы**

25.04.2018г был получен займ от ПАО «РусГидро» на сумму 50 000 тыс. руб.

Займ был погашен в полном объёме: 30.11.2018г в размере 15 000 тыс. руб., 12.12.2018г в размере 20 000 тыс.руб.,17.12.2018г в размере 5 000 и 19.12.2018г в размере 10 000 тыс. рублей.

Сумма начисленных процентов за период с 26.04.2018г по 19.12.2018г составила 2 646 тыс. руб. Причитающиеся к уплате проценты отражаются в составе прочих расходов.

Процентная ставка составляет по условиям договора:  
с 26.04.2018г по 14.07.2018г – 8,850%;

с 15.07.2018г по 14.10.2018г – 8,210%.

с 15.10.2018г по 19.12.2018г – 8,178%

Проценты по договору займа были выплачены в полном объеме:

30.11.2018г в размере 759 тыс. руб.

12.12.2018г в размере 1066 тыс. руб.

17.12.2018г в размере 272 тыс.руб

19.12.2018г в размере 549 тыс. руб

13.07.2017г был получен заем от ПАО «РусГидро» на сумму 50 000 тыс. руб.

Заем был погашен в полном объеме: 01.12.2017г в размере 6 000 тыс. руб. и 20.12.2017г в размере 44 000 тыс. рублей.

Сумма начисленных процентов за период с 14.07.2017г по 20.12.2017г составила 2 097 тыс. руб. Причитающиеся к уплате проценты отражаются в составе прочих расходов.

Процентная ставка составляет по условиям договора:

с 14.07.2017г по 14.10.2017г – 9,815%;

с 15.10.2017г по 20.12.2017г – 9,55%.

Проценты по договору займа были выплачены в полном объеме:

01.12.2017г в размере 239 тыс. руб.

20.12.2017г в размере 1 858 тыс. руб.

Займы привлечены без обеспечений.

Наименование	Краткосрочные		Долгосрочные	
	Кредиты	Займы	Кредиты	Займы
<b>На 31 декабря 2016 г.</b>		-		
Получено		50 000		
Погашено		(50 000)		
Реклассифицировано		-		
<b>На 31 декабря 2017 г.</b>		-		
Получено		50 000		
Погашено		(50 000)		
Реклассифицировано		-		
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>		-		

### *Прочая информация по заемным средствам*

#### *Проценты по заемным средствам*

Наименование	2018	2017
Проценты по заемным средствам, отнесенные на прочие расходы	(2 646)	(2 097)
<b>Итого проценты, начисленные по заемным средствам</b>	<b>(2 646)</b>	<b>(2 097)</b>

### 3.11. 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.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам на 31.12.2018 г. – 13 337 2 тыс. руб., в том числе предприятиям группы РусГидро – 13 457 тыс. руб., что составляет 10% от суммы задолженности.

Авансы, полученные от заказчиков на 31.12.2018 г. – 125 745 тыс. руб., в том числе группа предприятий ПАО «РусГидро» - 121 988 тыс. руб., что составляет 97%.

Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации, осуществляемой во время ремонта) объекта основных средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в таблице 3.11

Таблица 3.11 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло				
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г. за 2017 г.	5 223 6 746	-	-	-	-	(5 223)	-	-
поставщики и подрядчики	за 2018 г. за 2017 г.	5 223 6 746	-	-	-	-	(5 223)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2018 г. за 2017 г.	202 488 230 309	160 775 16 460	-	-	(2 458) (44 281)	5 223	-	366 028 202 488
поставщики и подрядчики	за 2018 г. за 2017 г.	44 009 78 160	84 140	-	-	(34 151)	5 223	-	133 372 44 009
задолженность по налогам и сборам	за 2018 г. за 2017 г.	88 048 83 824	-	-	4 224	(2 458)	-	-	85 590 88 048
задолженность перед персоналом организации	за 2018 г. за 2017 г.	8 438	1 033	-	-	-	-	-	9 471
расчеты по социальному страхованию	за 2018 г. за 2017 г.	3 798	4 984	-	-	-	-	-	8 438
авансы полученные	за 2018 г. за 2017 г.	-	3 798	-	-	-	-	-	8 782
прочие кредиторы	за 2018 г. за 2017 г.	57 572 67 609	68 173	-	-	(10 037)	-	-	3 798 125 745
ИТОГО	за 2018 г. за 2017 г.	207 711 237 055	160 775 16 460	-	-	(2 458) (45 804)	-	-	366 028 207 711

### 3.12. Налоги

#### *Налог на добавленную стоимость*

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 177 095 тыс.руб. (в 2017 году – 165 145 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 60 248 тыс.руб. (в 2017 году – 39 614 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.

Согласно пункту 4 статьи 170 НК РФ организация ведёт отдельный учет сумм НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых налогом, так и не подлежащих налогообложению (освобожденных от налогообложения) операций с учетом выполнения расчета 5%-«порога».

#### *Налог на прибыль организации*

Показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2018 год составил 18 995 тыс. руб. (за 2017 год – 17 692 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 свернуто, по строкам 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса.

#### *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	2 198	2453	580	4071
Отложенные налоговые активы	10 393	12 729	7 199	15 923
Постоянные налоговые активы/ обязательства	X	7 310	-	X

#### *Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2017 год*

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	2 416	12 433	12 651	2 198
Отложенные налоговые активы	9 411	8 633	7 651	10 393
Постоянные налоговые активы/ обязательства	X	3 470	-	X

### *Прочие налоги и сборы*

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 2 425 тыс. руб. в 2018г., 1 634 тыс. руб. в 2017г.; транспортный налог - 143 тыс. руб. в 2018г., 143 тыс. руб. в 2017г.

### **3.13. Оценочные обязательства**

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в таблице 3.13

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 46 495 тыс. руб. (2017 г. – 30 616 тыс. руб.)

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде.

Таблица 3.13 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Увеличение в связи с ростом приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Погашено (в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности)	Списано		Остаток на конец периода
						как избыточная сумма	в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	за 2018 г.	30 841	44 154	-	-	(26 026)	(4 957)	44 011
	за 2017 г.	26 732	32 958	-	-	(21 550)	(7 299)	30 841
В связи неиспользованными отпусками	за 2018 г.	24 448	31 398	-	-	(20 684)	-	35 163
	за 2017 г.	21 191	20 340	-	-	(17 083)	-	24 448
Начисления на отпускные	за 2018 г.	6 393	7 798	-	-	(5 343)	-	8 848
	за 2017 г.	5 541	5 319	-	-	(4 467)	-	6 393
Прочие расходы	за 2018 г.	-	4 957	-	-	-	(4 957)	-
	за 2017 г.	-	7 299	-	-	-	(7 299)	-
ИТОГО	за 2018 г.	30 841	44 154	-	-	(26 026)	(4 957)	44 011
	за 2017 г.	26 732	32 958	-	-	(21 550)	(7 299)	30 841



### 3.14. Выручка от продаж

Доходы и расходы за отчетный период отражены в отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности и по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим периодом.

№ п/п	Виды продукции	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
I.	Выручка по основной деятельности, в т. ч.:	1 088 654	906 380
1	по ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ всего, в т. ч.:	1 088 654	906 380
1.1	Научные исследования	107 573	88 497
1.2	Проектирование (ПИР)	212 578	243 609
1.3	Разработки	53 428	35 709
1.4	Поставки оборудования.	102 947	72 220
1.5	Научно-технические услуги и инжиниринг	612 128	466 345
II.	Выручка от сдачи недвижимости в аренду	54 418	48 865
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 143 072</b>	<b>955 245</b>

### 3.15. Расходы по обычным видам деятельности

По сравнению с 2017 годом себестоимость увеличилась на 163 316 тыс. рублей и за 2018 год составила 1 010 474 тыс. рублей.

№ п/п	Виды продукции	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
I.	Себестоимость продаж по основной деятельности, в т. ч.:		
		962 369	803 822
1	по ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ всего, в т. ч.:	962 369	803 822
1.1	Научные исследования	95 094	78 483
1.2	Проектирование (ПИР)	187 919	216 044
1.3	Разработки	47 230	31 668
1.4	Поставки оборудования.	91 005	64 048
1.5	Научно-технические услуги и инжиниринг	541 120	413 578
II.	Расходы по сдаче недвижимости в аренду	48 105	43 336
	<b>ИТОГО:</b>	<b>1 010 474</b>	<b>847 158</b>

### Информация о расходах по элементам затрат

#### Затраты на производство

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3
Материальные затраты	90 720	38 017
Затраты на оплату труда	591 920	499 411
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация	27 415	27 925
Субподрядные работы	146 816	144 904

Текущие ремонты	16 296	18 224
Коммунальные расходы	16 762	13 462
Затраты на обслуживание зданий, сооружений, оборудования	6 045	5 986
Командировочные расходы	51 171	39 519
Налоги относимые на себестоимость	2 568	1 779
Прочие затраты	78 829	57 741
<b>Итого по элементам</b>	<b>1 028 542</b>	<b>846 968</b>
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(18 068)	190
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>1 010 474</b>	<b>847 158</b>

Управленческие расходы в строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» не отражаются, включены в себестоимость товаров, продукции, работ, услуг и отражаются по строке 2120 «Отчета о финансовых результатах».

Сумма управленческих расходов за 2018 год составила 221 217 тыс. рублей (за 2017 год – 207 424 тыс. рублей) и отнесена полностью в состав себестоимости.

<b>Управленческие расходы</b>	<b>За 2018г.</b>	<b>За 2017г.</b>
Заработная плата	103 378	93 480
Страховые взносы	28 117	26 811
Коммунальные услуги	17 194	14 868
Текущий ремонт зданий, сооружений и оборудования	16 296	18 224
Амортизация	10 380	9 603
Материальные затраты	7 473	5 529
Страхование имущества	7 211	7 083
Охранные расходы	5 260	5 602
Командировочные расходы	4 113	4 869
Аренда	3 646	3 739
IT услуги	3 133	2 994
Содержание и обслуживание зданий, оборудования	2 898	2 876
Налоги и сборы	2 565	1 776
Нотариальные, юридические услуги	417	141
Прочие расходы	9 135	9 829
<b>Итого</b>	<b>221 217</b>	<b>207 424</b>

### 3.16. Прочие доходы и прочие расходы

#### Прочие доходы

Статья доходов	2018 год	2017 год
Выбытие прочего имущества	25	41
Курсовая разница	61	290
Прибыли убытки прошлых лет	161	189
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 671	9 858
Доходы/расходы, связанные с возмещением затрат по коммунальным услугам	5 387	5 282
Доходы по исполнительному производству	88	1 950
Результаты инвентаризации	-	-
Штрафы, пени по хоз. договорам	413	1 004
Прочие доходы	135	381
<b>Итого</b>	<b>8 941</b>	<b>18 995</b>

#### Прочие расходы

Статья расходов	2018 год	2017 год
Аспирантура (содержание аспирантов)	2 033	1 274
Выбытие ОС	-	-
Выбытие прочего имущества	2	23
Культурно-оздоровительные мероприятия	1 655	828
Курсовая разница	6	170
Материальная помощь	843	856
Расходы на содержание музея	618	451
Научные работы, выполняемые за счет собственных средств	2 365	2 183
Отчисления первичной профсоюзной организации	867	782
Премии сотрудникам к юбилейным и праздничным датам	2 840	2 654
НДС не принимаемый к вычету	710	2 098
Расходы прошлых периодов	470	52
Совет директоров, ревизионная комиссия, депозитарий	836	842
Создание резервов по сомнительным долгам	17 151	14 627
Убытки от списания мат ценностей	-	139
Убытки прошлых лет	402	197
Услуги банка	2 781	857
Доходы/расходы, связанные с возмещением затрат по коммунальным услугам	5 329	5 282
Штрафы пени	3 493	1 134

Прочие расходы	1 805	2 596
НДС с косвенных расходов	231	
<b>Итого</b>	<b>44 437</b>	<b>37 255</b>

Прочие доходы и расходы Общества отражены в отчете о финансовых результатах с расшифровкой по видам доходов и расходов.

В 2018 году основу прочих доходов составили доходы, связанные с возмещением затрат по коммунальным услугам проценты и восстановление резерва по сомнительным долгам.

По сравнению с прошлым годом прочие доходы уменьшились на 10 054 тыс. рублей. Основу прочих расходов составляют расходы по созданию резервов по сомнительным долгам.

### 3.17. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2018	2017
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	68 672	67 300
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	81 602	81 602
<b>Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>841,55</b>	<b>824,73</b>

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций. В результате на одну акцию базовая прибыль (убыток) за отчетный период составила 841,55 рублей.

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

### 3.18. Связанные стороны

#### *Основное общество и преобладающие общества*

Общество контролируется ПАО «РусГидро», которому принадлежит 100% акций, и входит в группу ПАО «РусГидро».

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.rushydro.ru/company/docs/affiliated/>

Состав лиц входящих в ключевой управленческий персонал (члены совета директоров, Исполнительный орган) приведен в 1 разделе данных пояснений к

бухгалтерской (финансовой) отчетности.

К другим связанным сторонам Общества относятся дочерние и зависимые общества конечной контролирующей организации (ПАО «РусГидро»).

**Продажи связанным сторонам (Без НДС)**

Наименование	2018	2017
<b>Головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	264 611	397 432
<b>Дочерние общества</b>		
ТОО «ВНИИГ»	9 529	10 705
<b>Другие связанные стороны</b>		
ДЗО, СП и ЗК	211 312	140 962

Оказание услуг и работ научно-исследовательской деятельности связанной стороне ПАО «РусГидро» осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2018 и 2017гг.

**Закупки у связанных сторон (Без НДС)**

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

Наименование	2018	2017
<b>Головная организация</b>		
ПАО «РусГидро»	5	-
<b>Дочерние общества</b>		
ТОО «ВНИИГ»	1 312	-
<b>Другие связанные стороны</b>		
ДЗО	61 246	57 410

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

**Состояние расчетов со связанными сторонами**

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
<b>Головная организация</b>						
ПАО «РусГидро»	33 310	-	13 265	97 226	32 901	54 245
<b>Дочерние общества</b>						
ТОО «ВНИИГ»	2 690	1 990	800	1 241	-	-
<b>Другие связанные стороны</b>						
ДЗО, СП и ЗК	111 317	53 893	44 451	38 916	21 926	41 938

На 31.12.2018 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

*Денежные потоки по операциям со связанными сторонами*

Наименование	Поступления		Платежи	
	2018	2017	2018	2017
<b>Головная организация:</b>				
ПАО «РусГидро»	287 708	386 350	6	-
<b>Дочерние общества</b>				
ТОО «ВНИИГ»	8 829	9 515	70	-
<b>Другие связанные стороны</b>				
ДЗО, СП и ЗК	149 480	103 887	29 792	56 924

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

**3.19. Вознаграждения основному управленческому персоналу**

К управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор - Орищук Роман Николаевич;

Технический директор – Созинов Александр Дмитриевич;

Директор по экономике и финансам – Попов Дмитрий Борисович;

Директор по общим вопросам и безопасности - Брук Григорий Валерьевич

Директор по научной деятельности – Штильман Владимир Борисович

В 2018г и в 2017г вознаграждения основному управленческому персоналу производились в соответствии с трудовыми договорами.

Показатели	2018 год	2017 год
<b>Краткосрочные выплаты управленческому персоналу:</b>		
Заработная плата	13 192	7 598
Премии, утвержденные Советом Директоров по результатам выполнения КПЭ	10 581	1 546
Страховые взносы с краткосрочных выплат	4 420	1 964
Компенсация расходов	Не производились	Не производились
<b>Долгосрочные выплаты управленческому персоналу</b>	Не производились	Не производились
<b>Итого</b>	<b>28 193</b>	<b>11 108</b>

В 2018 г. Общество начислило членам Совета директоров краткосрочные вознаграждения на общую сумму 679 тыс. руб. (2017 г. – 542 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Выплата вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества в 2016 и 2017гг. производилась в соответствии с Положением о выплате членам

Совета директоров АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева» вознаграждений и компенсаций, утвержденным годовым Общим собранием акционеров Общества 26.05.2011, протокол от 26.05.2011 № 610пр.

В соответствии с Положением о материальном стимулировании Генерального АО «ВНИИГ им. Б. Е. Веденеева», Генеральному директору Общества могут выплачиваться премии за результаты выполнения ключевых показателей эффективности, за выполнение особо важных заданий (работ), а также единовременное премирование в случае награждения государственными наградами и за выполнение заданий по реформе

Резерв на выплату вознаграждений по итогам года не создается, так как существует неопределенность в возможности их выплаты и размера. Решение о выплате и размере принимается Советом директоров Общества.

### 3.20. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации за 2018 год.

Руководитель  
АО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева»

Р.Н. Орищук

Дата

01 марта 2019 года



## **Приложение В – Договоры строительного подряда**

### ***В.2 Раскрытие существенной информации по договорам строительного подряда***

Общество выполняет функции подрядчика по следующим договорам строительного подряда:

Договор № 1-105-510/СО-1-18-2018 – заключен между Обществом и филиалом ПАО «РусГидро» - «Северо-Осетинский филиал» на «Проведение инженерных изысканий на гидротехнических сооружениях Дзауджикауской ГЭС, Павлодольской ГЭС» в 2018 году. Завершение договора планируется в 2019 году.

Договор № СО-2-163-2013/1-105-СОФ – заключен между Обществом и филиалом ПАО «РусГидро» - «Северо-Осетинский филиал» на «Комплексную реконструкцию Гизельдонской ГЭС, Дзауджикауской ГЭС, Эзминской ГЭС и Беканской ГЭС Филиала ОАО «РусГидро» – «Северо-Осетинский филиал» в 2013 году. Завершение договора планируется в 2021 году.

Договор № 603/ХГ-17/1-224-436 – заключен между Обществом и филиалом «Хабаровская генерация» АО «ДГК» на «Проектно-изыскательские работы по объекту «Строительство береговой насосной Хабаровской ТЭЦ-3, с внедрением инновационных конструкций водозаборных оголовков (ПИР)» в 2017 году. Завершение договора планируется в 2019 году.

Договор № 1-525-1783 – заключен между Обществом и филиалом АО «Институт Гидропроект» - «НИИЭС» на «Поставку, монтаж, пуско-наладку волоконно-оптической контрольно-измерительной аппаратуры и инклинометров (КИА), устройств коммутации и измерения КИА и информационно-диагностической системы гидротехнических сооружений (ГТС), разработку программного обеспечения, проведение приемочных испытаний и сопровождение ИДС, организовать и проводить мониторинг ГТС Зарамагской ГЭС-1 в строительный и консервационный периоды с выдачей заключений и рекомендаций (по ВОД, фильтрационной КИА и инклинометрам), разработку (согласование, уточнение) «Программы натуральных наблюдений гидротехнических сооружений в строительный и эксплуатационный период», обучение персонала службы мониторинга ГТС ОАО «Зарамагские ГЭС» правилам эксплуатации КИА и программно-технических средств ИДС» в 2013 году. Исполнение договора завершено в 2018 году.

Договор № 1-580-55/903-Сар/сп-16 – заключен между Обществом и Саратовским филиалом АО «Гидроремонт-ВКК» в г. Балаково на «Реконструкцию верховых откосов грунтов сооружений» для нужд филиала ПАО «РусГидро»-«Саратовской ГЭС» в 2016 году. Завершение договора планируется в 2021 году.

Договор № 22-04/14-595/2-209-2040 – заключен между Обществом и Филиалом ПАО «ОГК-2» Красноярская ГРЭС-2 на «Разработку ПСД «Реконструкция золоотвала с устройством буферной ёмкости» в 2014 году. Завершение договора планируется в 2019 году.

Договор № 8-ИРИ/008-0284-16/2-212-149 – заключен между Обществом и Филиалом «Ириклинская ГРЭС» АО «Интер РАО-Электрогенерация» на «Увеличение объема повторно используемой воды в системе рециркуляции за счет строительства градирен Филиала «Ириклинской ГРЭС» АО «Интер РАО-Электрогенерация» в 2016 году. Исполнение договора завершено в 2018 году.

Договор № 2-244-384/896/16-2017 – заключен между Обществом и Филиалом ПАО



«Магаданэнерго» «Магаданская ТЭЦ» на «Реконструкцию золошлакоотвала № 2 в площадку складирования сухой зоны с разработкой проекта» в 2017 году. Завершение договора планируется в 2019 году.

Договор № 8-ПЕР/008-0399-16/2-250-150 – заключен между Обществом и Филиалом «Пермская ГРЭС» АО «Интер РАО – Электрогенерация» на «Разработку проектной документации по увеличению объема повторно используемой воды в системе рециркуляции и за счет строительства градирен для филиала «Пермская ГРЭС» АО «Интер РАО – Электрогенерация» в 2016 году. Исполнение договора завершено в 2018 году.

Договор № ГБ-2522-17/2-567-319 – заключен между Обществом и «Генерацией Бурятии» филиалом ПАО «ТГК-14» на «Разработку проектно-сметной документации по объекту «Золоотвал ст. Тальцы (Секция № 1) (инв. 26008011). Техническое перевооружение» в 2017 году. Завершение договора планируется в 2019 году.

Договор № 2-572-2280/ЧГ-2887-15 – заключен между Обществом и Филиалом ПАО «ТГК-14» - «Читинская генерация» на «Разработку проектной документации «Реконструкция существующего золоотвала Читинской ТЭЦ-2» в 2015 году. Завершение работ планируется в 2019 году.

Государственный контракт № 17/36/7-707-441 – заключен между Обществом и ФГБУ «Управление «Алтаймелиоводхоз» на «Авторский надзор за строительством по объекту: «Реконструкция Алейской оросительной системы, Рубцовский район, Алтайский край» в 2017 году. Завершение работ планируется в 2020 году.

Договор № 311-17/7-ВН-447 – заключен между Обществом и ООО «Полус Проект» на «Реконструкцию хвостохранилища Кураханской золотоизвлекательной фабрики АО «Алданзолото» ГРК» в 2017 году. Завершение работ планируется в 2019 году.

Контракт № 0572200001218000012/7-ВН-589 – заключен между Обществом и СПБ ГУП «Экострой» на «Инженерные изыскания, разработку проектной и рабочей документации для капитального ремонта гидротехнического сооружения «Деривационный канал для пропуска воды в составе: шахтный водосброс, водобойный колодец и береговые укрепления по адресу: Санкт-Петербург, пос. Стрельны, Санкт-Петербургское шоссе, д. 76, литера Н» в 2018 году. Завершение работ планируется в 2019 году.

Договор № 74-08-18-СА/7-ВН-660 – заключен между Обществом и ПАО «Севералмаз» на «Разработку проектной и рабочей документации «Хвостовое хозяйство с обратным водоснабжением. Реконструкция» в 2018 году. Завершение работ планируется в 2020 году.

Контракт № 0572200001218000023/7-ВН-662 – заключен между Обществом и СПБ ГУП «Экострой» на «Корректировку проектной и рабочей документации для выполнения капитального ремонта гидротехнического сооружения «Плотина Орловского пруда в пос. Стрельна» в 2018 году. Завершение работ планируется в 2019 году.

Договор № 7-ВН-684 – заключен между Обществом и АО «Метакхим» на «Выполнение проектно-изыскательских работ по объекту капитального строительства «Отвал фосфогипса АО «Метакхим» в 2018 году. Завершение работ планируется в 2021 году.

Муниципальный контракт № 07-П/9-ВН-50 – заключен между Обществом и МКУ г.

Сочи «УКС» на «Инженерную защиту Имеретинской низменности и водоотведение п. Мирный Адлерского района г. Сочи (проектно-изыскательские работы, реконструкция)» в 2016 году. Завершение работ планируется в 2020 год

Ниже приведена информация о результатах исполнения договоров.

Контрагент	Договор	Общая сумма понесенных расходов по состоянию на 31.12.18	В т.ч. за 2018 год	Общая сумма выручен по договору на 31.12.18	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов по состоянию на 31.12.2018	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам строительного подряда на 31.12.2018	
						Без НДС	НДС
Северо-Осетинский филиал	1-105-СОФ/СО-2-163-2013/Заминская	38 579	18 653	41 527	3 960	2 412	434
МКУ г. Сочи "УКС"	9-ВН-50 Муниципальный контракт № 07-П	20 688	281	22 739	-	3 492	629
Полнос Проект ООО	7-ВН-447/311-17/	19 291	16 558	21 228	-	28	5
Северо-Осетинский филиал	1-105-СОФ/СО-2-163-2013/Дзуджикауская	14 120	14 007	15 212	7 613	15 215	2 739
Гидроремонт-ВКК ф-л Саратовский	1-580-55/903-Сар/сл-16	13 976	1 706	15 364	1 042	3 451	621
Генерация Бурятия	2-567-319/ГБ-2522-17/	13 243	9 648	13 913	755	436	79
Северо-Осетинский филиал	1-105-СОФ/СО-2-163-2013/Беканская	9 168	6 100	9 861	1 634	453	82
Магалинская ГЭС	2-244-384/896/16-2017	7 512	2 929	8 262	-	1 073	193
Хабаровская генерация (ДГК АО)	1-224-436/603/ХТ-17/	6 006	3 935	6 603	-	548	99
ЭКСТРОЙ СПБ ГУП	7-ВН-589/Контракт № 0572200001218000012	5 311	5 311	5 842	-	421	76
Читинская генерация (ТЭК-14)	2-572-2280/ЧТ-2887-15	5 252	314	5 493	-	453	82
Красноярская ГРЭС-2 (ОГК-2)	2-209-204072-04/14-595/	3 480	-	3 826	-	583	105
Металл	7-ВН-684	2 395	2 395	2 641	-	13	2
Северо-Осетинский филиал	1-105-510/СО-1-18-2018	1 228	1 228	1 341	768	1 341	241
ЭКСТРОЙ СПБ ГУП	7-ВН-662/Контракту № 0572200001218000023	941	941	1 035	-	74	13
Севералмаз	7-ВН-660/14-08-18-СА/	461	461	517	-	305	55
Алтаймелиоводхоз	7-707-441/Государственный контракт № 17/36/	291	160	320	-	17	3
<b>Итого</b>		<b>161 943</b>	<b>84 629</b>	<b>175 725</b>	<b>15 773</b>	<b>30 316</b>	<b>5 457</b>