

АО «НИИЭС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.



РусГидро
НИИЭС

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

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за 2020 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

I.	Общие сведения	3
1.1.	Информация об Обществе.....	3
1.2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность ..	5
II.	Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	8
2.1.	Основа составления	8
2.2.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	8
2.3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	8
2.4.	Нематериальные активы и НИОКР	10
2.5.	Основные средства	10
2.6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы	11
2.7.	Финансовые вложения.....	11
2.8.	Запасы	12
2.9.	Расходы будущих периодов.....	12
2.10.	Дебиторская задолженность	12
2.11.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	13
2.12.	Уставный капитал	13
2.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	14
2.14.	Расчеты по налогу на прибыль	14
2.15.	Доходы	14
2.16.	Расходы	15
III.	Раскрытие существенных показателей	16
3.1.	Нематериальные активы и НИОКР	16
3.2.	Основные средства	22
3.3.	Прочие внеоборотные активы	25
3.4.	Финансовые вложения.....	26
3.5.	Запасы	27
3.6.	Дебиторская задолженность	28
3.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	30
3.8.	Капитал и резервы	30
3.9.	Кредиторская задолженность	31
3.10.	Налоги	33
3.11.	Оценочные обязательства	34
3.12.	Условные активы и обязательства	35
3.13.	Выручка от продаж.....	35
3.14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	35
3.15.	Прочие доходы и прочие расходы	36
3.16.	Прибыль (убыток) на акцию	37
3.17.	Связанные стороны.....	37
3.18.	Обеспечения обязательств и платежей	39
3.19.	Информация о непрерывности деятельности.....	39
3.20.	События после отчетной даты.....	40

I. Общие сведения

Данные Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «НИИЭС» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Информация об Обществе

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

Направления работы Общества:

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 37 человек (на 31 декабря 2019 года – 88 человек).

Уставный капитал Общества составляет 733 117 789,5 рублей. Обществом выпущены обыкновенные именные акции бездокументарной формы выпуска одинаковой номинальной стоимостью 50 копеек каждая в количестве 1 466 235 579 штук на общую сумму по номинальной стоимости 733 117 789,5 рублей.

АО «НИИЭС»
Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

Акции Общества не котируются на рынке ценных бумаг.

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

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

Согласно выписки из протокола заседания Правления ПАО «РусГидро» от 30.09.2020 № 1283пр принято решение о добровольной ликвидации АО «НИИЭС».

На 31.12.2020 органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров Общества;
- Руководитель ликвидационной компании.

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

В состав Совета директоров Общества на период с 1 января 2020г. по 30 сентября 2020 г. входили:

- | | | |
|---------------|----|---|
| Сергеева К.А. | – | Председатель Совета директоров, начальник Управления проектной работы Юридического департамента ПАО «РусГидро»; |
| Перминов Д.В. | – | Директор Юридического департамента ПАО «РусГидро»; |
| Ткачева Н.Н. | – | Начальник Управления по планированию экономической деятельности дочерних обществ Департамента экономического планирования и инвестиционных программ ПАО «РусГидро»; |
| Куликов Е. В. | -- | Главный эксперт Управления корпоративных событий ДЗО (ВЗО) Департамента корпоративного управления и управления имуществом ПАО «РусГидро»; |
| Юрасова О.О. | – | Начальник Управления договорной работы Юридического департамента ПАО «РусГидро». |

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – руководитель ликвидационной комиссии.

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. Правовая, налоговая, и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим клиентам и в течение 2020 года деятельность Общества осуществлялась в полном объеме (без вынужденных простоев, связанных с коронавирусом), часть работников была переведена на дистанционный режим работы (до 90 % численности Общества в апреле – мае 2020 года и до 35 % в сентябре – декабре 2020 года);

Обществом в полном объеме осуществляются мероприятия, направленные на поддержание здоровья работников, противодействие распространению коронавирусной инфекции:

1. организация проведения тестирования работников на наличие новой коронавирусной инфекции COVID-2019:

- лабораторные исследования методом ПЦР;

- анализа крови на антитела;

2. приобретение средств индивидуальной защиты работников:

- одноразовые маски, перчатки; дезинфицирующие средства и дозирующих устройств для обработки рук (санитайзеры);

3. организация входного контроля температуры тела работников, а также мониторинг в течении дня на рабочих местах;

4. использование ультрафиолетовых бактерицидных облучателей-рециркуляторов воздуха;

5. проведение ежедневной дезинфекции помещений;

6. проведение дезинфекции санитарных помещений 3 раза в день.

сотрудникам

:

- продолжение деятельности (закрытие офисов, % сотрудников, работающих удаленно и т.п.);
- расширение возможностей по оказанию цифровых услуг (увеличение количества операций, проводимых без посещения офисов в %).

Вышеуказанный перечень не является исчерпывающим и должен корректироваться в зависимости от конкретной ситуации].

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

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

Рыночный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска.

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

Кредитные риски

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

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

Риск ликвидности

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

Правовые риски

Наиболее значимыми рисками для Общества здесь являются:

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

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа:

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

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

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

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

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

Региональные риски

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

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

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

Репутационный риск

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

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

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

Активы и обязательства Общества представлены в балансе, исходя из их классификации на момент принятия решения о ликвидации.

Общество не применяло допущение непрерывности деятельности при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью соблюдения Обществом требований российских правил бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности с учетом предстоящей ликвидации Общества. Как следствие, данная бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.

2.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
За 1 доллар США	61,9057	61,9057	69,4706
За 1 евро	69,3406	69,3406	79,4605

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

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.4. Нематериальные активы и НИОКР

В составе нематериальных активов отражены:

№ п/п	Вид НМА	Срок полезного использования
1	Патент на изобретение	до 20 лет

Амортизация этих активов начисляется линейным способом

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

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

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

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

2.5. Основные средства

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

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

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

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

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

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

Не подлежит амортизации следующий объект основных средств: земельный участок.

Срок полезного использования основных средств по основным группам составляет:

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

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

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

2.6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

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

2.7. Финансовые вложения

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

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

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

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

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

2.8. Запасы

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

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости с учетом общепроизводственных расходов.

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

Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

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

2.9. Расходы будущих периодов

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

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

2.10. Дебиторская задолженность

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.12. Уставный капитал

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

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

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

Общество создает следующие оценочные обязательства:

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

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

Условные обязательства и условные активы

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

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

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» - в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

2.15. Доходы

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

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

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору.

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

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

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

2.16. Расходы

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

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

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

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

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

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

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

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

В составе прочих расходов учитываются:

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

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы и НИОКР

Нематериальные активы

На основании решения Комиссии по принятию к учету результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (протокол от 16.12.2020 г. № 5) и на основании приказа руководителя ликвидационной комиссии № от 17.12.2020 была списана основная часть НМА, так как потребности и перспективы использования, указанных НМА Общества, в деятельности компаний Группы РусГидро отсутствуют. Списанные активы являются бесперспективными, коммерческой ценности не представляют.

На 31.12.2020г. в составе НМА числятся объекты, результат которых используется в текущей деятельности Общества до даты представления промежуточного ликвидационного баланса. Перечень списанных и учитываемых на балансе объектов указан в таблице 1.1.

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		6	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		6а	в том числе		выбыло		начислено амортизации	переоценка		
						принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальной стоимости	принятые в результате реорганизации в форме присоединения первоначальной стоимости	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
1	2	4	5	6	6а	6б	7	8	9	11	12	13	14
Нематериальные активы - всего	за 2020 г.	277 058	(84 026)	-	-	-	(277 020)	(106 449)	(22 446)	-	-	38	(22)
База гидроэнергетических данных малых и средних рек /461/	за 2019 г.	277 058	(61 026)						(22 446)			277 058	(84 026)
	за 2020 г.	139 058	(55 623)				(139 058)	(69 529)	(13 906)				
	за 2019 г.	139 058	(41 718)						(13 906)			139 058	(55 623)
	за 2020 г.	11 074	(9 413)				(11 074)	(11 074)	(1 661)				
	за 2019 г.	11 074	(7 198)						(2 215)			11 074	(9 413)
	за 2020 г.	25 662	(4 448)				(25 662)	(5 816)	(1 368)				
ИСУП													
Патент 2601352 Способ модификации грубого волокна из техногенных отходов для производства строительной фибры	за 2019 г.	25 662	(3 079)						(1 368)			25 662	(4 448)

Амортизация нематериальных активов

Амортизация нематериальных активов начислена линейным способом.

Определение срока полезного использования нематериального актива производится исходя из:

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

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

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

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

На основании решения Комиссии по принятию к учету результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (протокол от 16.12.2020 г. № 5) и на основании приказа руководителя ликвидационной комиссии № от 17.12.2020 был списана основная часть НИОКР, так как потребности и перспективы использования, указанных НИОКР Общества, в деятельности компаний Группы РусГидро отсутствуют. Списанные активы являются бесперспективными, коммерческой ценности не представляют.

Амортизация НИОКР

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11
НИОКР - всего	за 2020 г.	68 750	(12 432)	789	(66 943)	(11 974)	(361)	1 807	(819)
№471 «Модернизация и развитие программно-технических средств мониторинга безопасности гидротехнических сооружений»	за 2019 г.	67 961	(12 229)	789				68 750	(12 432)
за 2020 г.		15 475	(7 222)		(15 475)	(7 222)			
№472 «Модельные испытания функционирующей агрегата ГЭС с регулируемой частотой вращения на базе индукторного генератора и силового полупроводникового преобразователя»	за 2019 г.	15 475	(7 222)					15 475	(7 222)
за 2020 г.		3 940			(3 940)				
№475 "Разработка системы внешнего армирования строительных конструкций композитами из углеродных волокон для гидротехнического строительства"	за 2019 г.	47 528	(4 753)					47 528	(4 752)
за 2020 г.		1 018	(458)				(203)	1 018	(661)
Распоряжение № 04. Разработка методики повышения сроков службы закладной струнной КИА	за 2019 г.	1 018	(254)				(204)	1 018	(458)
за 2020 г.		789					(158)	789	(158)
Распоряжение № 01. Разработка автономного комплекса измерения уровня жидкости в скважинах	за 2019 г.			789				789	

Расходы по незаконченным НИОКР и нематериальным активам

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

На основании решения Комиссии по принятию к учету результатов научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ (протокол от 16.12.2020 г. № 5) и на основании приказа руководителя ликвидационной комиссии № от 23.12.2020 был списаны

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного	принято к учету в качестве нематериальных	
1	2	4	5	6	7	8
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам -	за 2020 г.	80 458		(80 458)		
	за 2019 г.	86 144	(2)	(4 895)	(789)	80 458
№459 Разработка новых специальных композиционных материалов,	за 2020 г.	80 458		(80 458)		
	за 2019 г.	80 460	(2)			80 458
Распоряжение № 01. Разработка автономного комплекса измерения	за 2020 г.					
	за 2019 г.	789			(789)	
Распоряжение №1-2. Натурные испытания ВОЛНЭС-30	за 2020 г.	4 895				
	за 2019 г.	4 895		(4 895)		

3.2. Основные средства

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

Списаны полностью амортизированные, морально устаревшие и непригодные к эксплуатации основные средства на общую сумму 516 тыс руб., проданы машины и оборудование первоначальной стоимостью 14 895 тыс руб.

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

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
I	3	4	5
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	2761	9133	16566
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1148	211	211

2.1. Наличие и движение основных средств

1	2	Период		Изменения за период										На конец периода	
		На начало года		поступило	в том числе		Выбыло объектов		начислено амортизация	пересчета		На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		перевод из доходных вложений (перевод в доходные вложения) первоначальная стоимость	перевод по доходных вложений (перевод в доходные вложения) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Наименование показателя		4	5	6	6а	6б	7	8	9	10	11	12	13		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020 г.	89 951	(63 869)			(15 410)	14 942	(2 404)				74 541	(51 331)		
в том числе:	за 2019 г.	93 196	(62 343)	95		(3 340)	2 500	(4 026)				89 951	(63 869)		
здания	за 2020 г.	15 381	(8 136)					(183)				15 381	(8 139)		
	за 2019 г.	15 381	(7 853)					(283)				15 381	(8 136)		
сооружения	за 2020 г.	148	(143)					(1)				148	(144)		
	за 2019 г.	148	(142)					(1)				148	(143)		
машины и оборудование	за 2020 г.	65 033	(48 512)			(15 224)	14 756	(2 063)				49 809	(35 819)		
	за 2019 г.	67 700	(46 800)	95		(2 762)	1 922	(3 635)				65 033	(48 512)		
транспортные средства	за 2020 г.	4 976	(4 900)			(169)	169	(57)				4 807	(4 788)		
	за 2019 г.	5 042	(4 869)			(66)	66	(97)				4 976	(4 900)		
многолетние насаждения	за 2020 г.														
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020 г.	2 113	(2 113)			(17)	17					2 096	(2 096)		
	за 2019 г.	2 623	(2 611)			(510)	510	(12)				2 113	(2 113)		
земельные участки и объекты природопользования	за 2020 г.	2 235										2 235			
	за 2019 г.	2 235										2 235			
другие виды основных средств	за 2020 г.	65	(65)									65	(65)		
	за 2019 г.	67	(67)			(2)	2					65	(65)		

Объекты незавершенного строительства

2.2. Незавершенные капитальные вложения

1	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты за период	в том числе принятые в результате реорганизации в форме присоединения	списано		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (в т.ч. * передача оборудования в монтаж)
2	3	4	5	5а	6	7	
Наименование показателя							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020 г.						
	за 2019 г.	95				(95)	
	за 2020 г.						
достройка, дооборудование, реконструкция	за 2019 г.	95				(95)	
							8

3.3. Прочие необоротные активы

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

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Создание НИОКР	-	80 458	86 144
Расходы будущих периодов	168	533	1 056
Итого прочие необоротные активы	168	80 991	87 200

3.4. Финансовые вложения

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

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	в том числе	выбыло (погашено)		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные корректировки			принятые в результате реорганизации в форме присоединения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	перевод из долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные	курс разницы	накопленная стоимость	на конец периода	
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
Долгосрочные - всего	за 2020 г.	519 200			-								519 200			
в том числе:																
вклад в УК ООО СНРГ	за 2019 г.	519 200			x								519 200			
	за 2020 г.	519 200			-					x	x		519 200			
	за 2019 г.	519 200			x					x	x		519 200			
Краткосрочные - всего	за 2020 г.				-											
в том числе:																
депозит сроком 151 день	за 2019 г.	35 294			x	(35 294)										
	за 2020 г.	35 294			x	(35 294)										
Финансовых вложений - ИТОГО	за 2020 г.	519 200			-					x	x		519 200			
	за 2019 г.	554 494			x	(35 294)				x	x		519 200			

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в таблице 4.1.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступления и затраты	в том числе			Изменения за период			На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		принятые в результате реорганизации в форме присоединения	выбыло	себестоимость	резерв под снижение стоимости	списание на финансовые результаты	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего, в том числе:	за 2020 г.	61 555		66 595	-	(81 426)		(3 462)		43 262		
	за 2019 г.	169 600		123 466	x	(220 141)		(11 370)		61 555		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2020 г.	14 602		5 612	-	(911)		(484)	(13 013)	5 806		
	за 2019 г.	22 779		10 476		(2 179)		(78)	(16 396)	14 602		
затраты в незавершенном производстве	за 2020 г.	35 313		58 423	-	(60 237)		(2 978)	1 335	31 856		
	за 2019 г.	106 167		104 032	x	(146 951)		(11 292)	(16 643)	35 313		
готовая продукция	за 2020 г.	10 662		638	-	(18 399)			11 678	4 579		
	за 2019 г.	15 210		2		(48 421)			43 871	10 662		
товары для перепродажи	за 2020 г.	528		386	-					914		
	за 2019 г.	14 663		3 504		(6 807)			(10 832)	528		
расходы будущих периодов	за 2020 г.	450		1 536	-	(1 879)				107		
	за 2019 г.	10 781		5 452	x	(15 783)				450		

3.6. Дебиторская задолженность

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

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	принятые в результате реорганизации (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долгов в краткосрочную задолженность	создание резерва по сомнительным долгам
1	2	4	5	6	6а	7	8	9	10	11	11.1.	12	13
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	3 223		854	-			(1 517)				2 560	
в том числе: покупатели и заказчики	за 2019 г.			3 223	x							3 223	
	за 2020 г.	3 223		854	-			(1 517)				2 560	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2020 г.	61 486	(2 898)	237 691	-		(140 550)	(659)	2 898			163 393	
	за 2019 г.	87 441	(9 423)	291 844			(307 008)	(2 079)	6 525			66 911	(2 898)
в том числе: покупатели и заказчики	за 2020 г.	46 218	(2 898)	109 460	-		(106 819)	(399)	2 898			48 460	
	за 2019 г.	56 064	(9 328)	261 520	x		(269 287)	(2 079)	6 430			46 218	(2 898)
авансы выданные всего, в том	за 2020 г.	3 715		11 706	-		(14 229)	(260)				932	

АО «НИИЭС»
 Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 г.

числе:	за 2019 г.	6 450	(95)	17 453	x		(20 188)		95	-		3 715
	за 2020 г.	16 978		116 525	-		(19 502)			-		114 001
прочие дебиторы	за 2019 г.	24 927		12 871	x		(20 820)			-		16 978
	за 2020 г.	70 134	(2 898)	238 545	-		(140 550)	(2 176)	2 898	x		165 953
ИТОГО	за 2019 г.	87 441	(9 423)	285 067	x		(310 295)	(2 079)	6 525	x		70 134
												(2 898)

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Средства в кассе			
Средства на расчетных счетах	34 724	12 381	2 289
Средства на валютных счетах	32 897	16 173	9 000
Итого денежные средства	67 171	28 554	11 289
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)		148 380	90 500
Итого денежные эквиваленты	67 171	148 380	90 500
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	67 171	176 934	101 789

Наименование	2020	2019
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)		
Возврат обеспечения	552	2392
Возмещение расходов ФСС	608	200
Взыскания по исполнительному документу	513	2745
Итого прочие поступления по текущей деятельности	1673	5337
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Благотворительная и материальная помощь	(91)	(825)
Вознаграждения по договорам подряда	(6143)	(3 323)
Выплаты на командировочные расходы	(3 384)	(5 579)
Возврат аванса заказчику	-	(3 517)
Выплаты денежных средств под отчет	-	(868)
Налоги и сборы	(418)	(579)
Услуги банков	(166)	(219)
Неустойка, штрафы, пени по договорам	-	(7758)
Госпошлины	(60)	(57)
Штраф, пени органам надзора	(3)	(20)
Депозит (денежный эквивалент)	-	-
Прочие платежи по текущим операциям	(222)	-
Итого прочие платежи по текущей деятельности	(10 487)	(22 666)

3.8. Капитал и резервы

Уставный капитал

Наименование	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Итого
Общая номинальная стоимость выпущенных акций на 31.12.2020, в том числе:			
– оплаченные акции (1 466 235 579 шт.)	733 118	-	733 118
	733 118	-	733 118

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2020 резервный капитал Общества составляет 1315 тыс. руб. Резервный фонд сформирован не полностью.

3.9. Кредиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление			выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолженности		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые в результате реорганизации в форме присоединения	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат			
2	4	5	5а	6	7	8	9	10		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2020 г.	31 493	112 385	-	(119 353)					24 525
	за 2019 г.	77 143	232 446	x	(278 096)					31 493
	за 2020 г.	2 592	20 508	-	(21 143)					1 957
	за 2019 г.	3 785	79 359	x	(80 553)					2 591
	за 2020 г.	2 124	46 798	-	(48 922)					
	за 2019 г.	2 202	56 131	x	(56 209)					2 124
	за 2020 г.	8 858	31 480	-	(32 658)					7 690
	за 2019 г.	2 534	43 620	x	(37 296)					8 858
	за 2020 г.	16 869	9 647	-	(11 730)					14 786
	за 2019 г.	68 622	52 285	x	(104 038)					16 869
	за 2020 г.	1 050	3 952	-	(4 900)					102
	за 2019 г.		1 060	x						1 050
	за 2020 г.	31 493	112 385	-	(119 353)			x		24 525
	за 2019 г.	77 143	232 446	x	(278 096)			x		31 493
ИТОГО										

3.10. Налоги

Налог на добавленную стоимость

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 16 816 тыс.руб. (в 2019 году – 38 595 тыс.руб.). НДС по приобретенным ценностям составил 5 453 тыс.руб. (в 2019 году – 10 588 тыс.руб.).

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

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

Налог на прибыль организации

Показатель условного дохода по налогу на прибыль за 2020 год составил 17 804 тыс. руб. (за 2019 год – 15 158 тыс. руб.).

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

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

Информация об отложенных и постоянных налоговых активах и обязательствах за 2020 год

Наименование	остаток на начало периода	начислено за отчетный период	погашено (списано) за отчетный период	остаток на конец периода
Отложенные налоговые обязательства	17 931	1008	(16 344)	2 595
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		(14 409)	X
Отложенные налоговые активы	22 844	5 390	(2921)	25 313
<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		(1 235)	X
Постоянные налоговые активы	X	638		X
Постоянные налоговые обязательства	X	52 812		X

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

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

<i>в т.ч. списано в связи с выбытием объекта актива или вида обязательства</i>	X		(984)	X
Постоянные налоговые активы	X	1 272		X
Постоянные налоговые обязательства	X	10 258		X

Прочие налоги и сборы

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

- Налог на имущество - 156 тыс руб
- Земельный налог - 310 тыс руб
- Транспортный налог - 18 тыс руб

3.11. Оценочные обязательства

Информация раскрыта в таб.7

Суммы по графе 4 «Признано» включают величину созданных оценочных обязательств – 3 133 тыс. руб. (2019 г. – 7 377 тыс. руб.).

Суммы по графе 5 «Погашено» включают величину оценочных обязательств, списанных в счет кредиторской задолженности в отчетном периоде, а именно 7 781 тыс руб.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
1	3	4	5	6	7
Оценочные обязательства - всего	6 393	3 133	(7 781)		1 745
в том числе: резерв на предстоящую выплату отпусков	6 351	3 133	(7 781)		1 703
Оценочное обязательство при сокращении	42				42

3.12. Условные активы и обязательства*Судебные разбирательства*

Общество не является ответчиком в судебных процессах.

3.13. Выручка от продаж

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

Наименование	2020	2019
Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	50 658	182 593
Продажа контрольно-измерительной аппаратуры	33 065	36 686
Аренда	681	2 443
Итого выручка	84 404	221 722

3.14. Расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование	2020	2019
Выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	33 551	134 481
Продажа контрольно-измерительной аппаратуры	44 349	35 726
Аренда	85	1 575
Итого себестоимость продаж	77 985	171 783

Информация о расходах по элементам затрат

Наименование показателя	2020	2019
Материальные затраты	13 912	29 313
Расходы на оплату труда	42 604	33 937
Отчисления на социальные нужды	12 775	10 088
Амортизация	982	1 895
Прочие затраты	7 712	56 993
ИТОГО по элементам	77 985	132 226
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение[+]):		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	17 948	39557
ИТОГО по обычным видам деятельности	77 985	171783

Управленческие расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах». Сумма управленческих расходов в 2020 году составила 38 455 тыс.руб. (в 2019 году – 76 539 тыс.руб.).

Информация об управленческих расходах по элементам затрат

Наименование показателя	2020	2019
Арендная плата	4 296	18 202
Расходы на оплату труда	18 029	36 824
Отчисления на социальные нужды	5 058	10 343
Амортизация	34	1 065
Прочие затраты	11 038	10 105
ИТОГО по элементам	38 455	76 539

3.15. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020		2019	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы от участия в других организациях	3167	-	-	-
Проценты к получению	2525	-	5 933	-
Продажа основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений	5339	468	740	166
Выручка от реализации прочего имущества	2841	184	7	-
Доходы/расходы по соглашениям о передаче прав и обязанностей по договорам на выполнение работ и оказания услуг	-	-	100	-
Комиссия банка	-	159	-	227
Расходы на социальные мероприятия, выплаты сотрудникам	-	259	-	1 277
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	3	647	2049	1906
НИОКР, не давшие положительного результата	-	-	-	4895
НМА, НИОКР, не используемые в производственной деятельности Общества	-	306004	-	-
Штрафы и пени по договорам	513	2	2 878	7 853
Амортизация НМА, не использовавшихся в производственной деятельности	-	24230	-	25 003
Возмещаемые расходы по договорам	-	-	301	-
Расходы по расторгнутым договорам	-	-	-	11 292
Курсовые разницы	5018	-	-	-
Возврат экспортного товара	-	1639	-	-
Убытки прошлых лет	-	2978	-	152
Премия годовая + к празднику	-	-	-	589
Патенты, ПО не используемое	-	2	-	3 730
Иные операции	-	689	34	1 373
Итого прочие доходы/расходы	19406	337261	12 042	61 235

3.16. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2020	2019
Базовый убыток за отчетный год, тыс. руб.	(332 087)	(69 621)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 466 235,6	1 466 235,6
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	(0,2265)	(0,0475)

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

3.17. Связанные стороны*Основное общество и преобладающие общества*

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

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

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

Продажи связанным сторонам

Наименование	2020	2019
ПАО «РусГидро» и его филиалы	10 326	13042
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	15 694	78 340

Оказание услуг и продажа готовой продукции и товаров связанным сторонам осуществлялись Обществом по рыночным ценам в 2020 и 2019 гг.

Закупки у связанных сторон

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

Наименование	2020	2019
ПАО «РусГидро» и его филиалы	-	-
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	6 939	7 937

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование	Дебиторская задолженность			Кредиторская задолженность		
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ПАО «РусГидро» и его филиалы	97 300	203	1 775		1 566	35 614
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	35 665	21 210	34 929	14 472	13 928	26 980

На 31.12.2019 резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

Наименование	Поступления		Платежи	
	2020	2019	2020	2019
ПАО «РусГидро» и его филиалы	10 382	15 340	97 300	2 589
ДЗО и ВЗО ПАО РусГидро	17 110	64 427	8 002	8 753

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Генеральный директор
- Заместитель генерального директора
- Руководитель ликвидационной комиссии

В 2020 г. Общество начислило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения на общую сумму 3 790 тыс. руб. (2019 г. – 2744 тыс. руб.), включая НДФЛ и страховые взносы.

Виды выплат основному управленческому аппарату	2020	2019
Всего начислено:	3790	2744
в т.ч. НДФЛ	379	251
Начислено по окладу	2395	1 715
Доплаты надбавки к должностным окладам	400	
Премия к профессиональному празднику		9
Оплата за время командировок		4
Отпуск, компенсации при увольнении	65	156
Оплата больничных	58	45
страховые взносы	872	564

3.18. Обеспечения обязательств и платежей

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: прочие обеспечения полученные	-	-	-
Выданные - всего	1 626	1852	1331
в том числе: прочие обеспечения выданные	1 626	1852	1331

3.19. Информация о непрерывности деятельности

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

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

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

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

19.01.2018 Бюджетным комитетом ПАО «РусГидро» (протокол от 19.01.2018 №16к-далее Протокол БК), приняты решения:

- об исключении АО «НИИЭС» из контура бизнес-планирования (п. 2 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),
- о поручении генеральному директору АО «НИИЭС» подготовить план-график по переводу персонала и договоров в АО «Институт Гидропроект» (п. 3 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),
- о поручении генеральному директору АО «НИИЭС» обеспечить разработку ликвидационной сметы АО «НИИЭС» (п. 4 раздела «РЕШИЛИ» Протокола БК),

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

«ОТМЕТИЛИ»

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

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

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

«РЕШИЛИ»

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

Согласно выписки из протокола заседания Правления ПАО «РусГидро» от 30.09.2020 № 1283пр принято решение о добровольной ликвидации АО «НИИЭС», которая должна закончиться 30.06.2021г.

3.20. События после отчетной даты

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

Руководитель ликвидационной комиссии

АО «НИИЭС»

Д.В. Перминов

Дата

09 марта 2021 года

