

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ОАО «НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ИНСТИТУТ ПО ПЕРЕДАЧЕ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ ПОСТОЯННЫМ ТОКОМ»
(ОАО «НИИПТ»)**

за 2021 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... | 3 |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ..... | 3 |
| 3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ..... | 9 |
| 4. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ | 9 |
| 4.1. НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ..... | 9 |
| 4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... | 10 |
| 4.3. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 10 |
| 4.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ | 10 |
| 4.5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ | 10 |
| 4.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ..... | 10 |
| 4.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 11 |
| 4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ..... | 11 |
| 4.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ..... | 11 |
| 4.10. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА..... | 11 |
| 4.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 11 |
| 4.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ..... | 12 |
| 4.13. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ..... | 12 |
| 4.14. ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)..... | 14 |
| 4.15. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | 14 |
| 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ | 14 |
| 5.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ..... | 14 |
| ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ..... | 15 |
| ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ С ОСНОВНЫМ УПРАВЛЕНЧЕСКИМ ПЕРСОНАЛОМ | 15 |
| ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ..... | 16 |
| 5.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ..... | 16 |
| 5.3. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ..... | 16 |
| 5.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ | 16 |
| 5.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ..... | 16 |
| 5.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ..... | 16 |
| 5.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ АКТИВАХ..... | 18 |
| 5.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ..... | 18 |

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «НИИПТ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Открытое Акционерное общество «Научно-исследовательский институт по передаче электроэнергии постоянным током» зарегистрировано «12» декабря 2012 года за основным государственным регистрационным номером 1129847003395 в ИФНС России по г. Санкт-Петербургу (78 № 0008740844).

Юридический адрес Общества: 194223, Санкт-Петербург, ул. Курчатова, 14

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 27 человек (в 2020 году составила 40 человек)

Основными видами деятельности Общества в 2021 году являются:

- 72.19.9 (Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки) – основной

- 68.20.2 (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом).

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставной капитал ОАО «НИИПТ» на 31.12.2021 г. составляет 47866 тыс. рублей. Уставный капитал разделен на 47866000 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Акции распределены следующим образом: ООО «Теллус-Групп» владеет 100%.

Держателем реестра акционеров является АО «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.».

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

• Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Совета директоров нет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлял генеральный директор. Решением №19/2020 от 25.12.2020 г. единственного акционера ОАО «НИИПТ» принято решение назначить на должность генерального директора ОАО «НИИПТ» Гирфанова Александра Сергеевича сроком на 1 год. Решением №17/2021 от 24.12.2021 г. единственного акционера ОАО «НИИПТ» принято решение продлить полномочия генерального директора ОАО «НИИПТ» Гирфанова Александра Сергеевича сроком на 1 год

В отчетном периоде обязанности главного бухгалтера Общества исполняла Дядюк Ирина Владимировна (приказ от 22.09.2020 №12-ОД).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответ-

ствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2015 г. № НИИПТ/7. В Учетную политику внесены изменения по учету Запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. рублей.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств

(оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Материально-производственные запасы

Учет Запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Запасы, приобретённые для производства товаров, работ, услуг оцениваются по фактической себестоимости запасов. Затраты на приобретение запасов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость запасов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

НЗП и готовая продукция учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

- а) материальные затраты;
- б) затраты на оплату труда;
- в) отчисления на социальные нужды;
- г) амортизация;
- д) прочие.

Прочие производственные расходы, которые отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», считаются косвенными. Они распределяются между выпущенной готовой продукцией и незавершенным производством на конец каждого месяца пропорционально заработной плате.

Если по результатам годовой инвентаризации выявлены запасы с признаками обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости) организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Организация не проверяет на обесценение НЗП в части продукции, по которой уже заключен основной или предварительный договор с покупателем.

Дебиторская задолженность

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

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и экспертной оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

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

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

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

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;

- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно при наличии признаков обесценения финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказ-

чиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: А) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражаются в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации, как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсы валют составили:

74,29 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2021г.,

84,07 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021г.

Оценочные обязательства

Общество создает резервы в отношении следующих оценочных обязательств:

- по оплате отпусков;

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2020 и 31.12.2021 гг.

4.2. Основные средства.

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются следующим образом: Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам согласно Общероссийскому классификатору основных фондов на основании данных технических служб и ожидаемого срока полезного использования с учетом нормативных документов органов государственной власти.

Кроме того, стоимость некоторых объектов основных средств не погашается, а именно: земельные участки.

Общество получало доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы и расходы отражаются в составе прочих доходов и расходов с соответствующей аналитикой.

Общество до 01.07.2021 сдавало в аренду помещения – 5096 м. кв. и в субаренду земельный участок – 960 м. кв.

Общество выкупило арендуемый земельный участок у СПб ГКУ «Имущество СПб», расположенный по адресу: СПб, ул. Курчатова, 14, площадью 8298 м. кв. по договору №8649-3У от 05.03.2021 г

Движение оборудования, требующего монтажа, и объектов незавершенного строительства, представлено в таблице № 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

4.4. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов представлено в таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.21 г. отсутствуют.

4.6. Материально-производственные запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов и товаров для перепродажи, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, лицензионные права на ПП отражаются также по строке 1210 «Запасы».

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31.12.21 г. произведена инвентаризация МПЗ, в результате которой не выявлены ТМЦ, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. В результате резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2021 г. не создавался.

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2021г. у общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

По состоянию на 31.12.2021 г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «АРДИКО», ИНН 77819745340 – 5040 тыс. руб.
- АО «Институт гидропроект», ИНН 7743714777 – 1000 тыс. руб.
- ООО «Кнопка», ИНН 7802594714 – 982 тыс. руб.

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 20XX г. декабря составляют:

| Наименование показателя | 2021г. | 2020г. | 2019г. |
|--|-------------|--------------|-------------|
| Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках | 7794 | 10348 | 9453 |
| Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках | | | |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса | 7794 | 10348 | 9453 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе: | | | |
| | | | |
| Итого денежные эквиваленты | | | |
| Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и в составе отчета о движении денежных средств | 7794 | 10348 | 9453 |

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствуют.

4.10. Заемные средства.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствуют. В июле 2021 г. Общество вернуло денежные средства по договору займа б/н от 01.06.2017 г. на сумму 21146 тыс. руб. и по договору б/н от 09.03.2021 г. на сумму 14000 тыс. руб. с ОАО «Завод «Реконд», а также проценты по ним.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- АО НТЦ ФСК ЕЭС, ИНН 7728589190 – 1663 тыс. руб.

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе не начислялся резерв по сомнительным долгам.

2. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2021г. финансовые вложения отсутствуют.

3. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов

По состоянию на 31.12.21г. произведена инвентаризация материально-производственных запасов, в результате которой не выявлены материалы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и текущая рыночная стоимость которых снизилась. В результате резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2021г. не создавался.

Общество сформировало следующие оценочные обязательства:

1. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2021г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год – (4) тыс. руб.

Остаток обязательства на 01.01.2020 г. 4922 тыс. руб.

Начислена сумма обязательства за 2021 г. 1064 тыс. руб.

Восстановлена сумма обязательства 809 тыс. руб.

Остаток обязательства на 31.12.21 г. 5177 тыс. руб.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

2. Оценочное обязательство по судебным разбирательствам.

Общество не формировало.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

Основная деятельность Общества в основном представлена производством и реализацией научных исследований и разработок в области естественных и технических наук, а также сдача в аренду собственного недвижимого имущества, доля прочей выручки составляет около 2,95% от общей выручки Общества в 2021 году (в 2020 году составляла – 15 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

| Вид дохода | тыс.руб. | |
|---|---------------|--------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Научные исследования и разработки | 13039 | 21119 |
| Сдача в аренду собственного недвижимого имущества | 11949 | 16355 |
| Прочая выручка (продажа ОС и ТМЦ) | 9301 | 5638 |
| Продажа земельного участка | 280900 | |
| ИТОГО: | 315189 | 43112 |

На 31.12.2021г. не завершены следующие контракты:
АО НТЦ ФСК ЕЭС, ИНН 7728589190 договор №111-1-15 от 16.11.15 г., сумма

понесенных расходов – 3589 тыс. руб., сумма полученной предоплаты – 871 тыс. руб.

АО НТЦ ФСК ЕЭС, ИНН 7728589190 договор №216-1-21 от 04.08.21 г., сумма понесенных расходов – 302 тыс. руб.

ООО «Ардико», ИНН 7719745340 договор №215-1-21 от 15.05.2021 г. сумма расходов – 2223 тыс. руб.

ООО «СтройЭнергоИмпорт» ИНН 7801564611 договор №217-1-21 от 11.08.2021 г. сумма расходов – 244 тыс. руб.

Расшифровка затрат на производство представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

| Статья затрат | тыс. руб. | |
|--|--------------|--------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| ФОТ управленческого персонала и налоги | 6946 | 8719 |
| Амортизация | 21 | 49 |
| Аренда | 428 | 470 |
| Материалы | 45 | 63 |
| Командировочные расходы | 31 | 11 |
| Услуги производственного характера | 1916 | 2309 |
| Прочие расходы (агентское вознаграждение, консультационные услуги) | 22675 | 1615 |
| ИТОГО: | 32062 | 13236 |

Структура прочих доходов представлена в таблице:

| Показатель | тыс.руб. | |
|---|-----------|------------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Компенсация затрат | 39 | -272 |
| Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком | 51 | 501 |
| Прочие доходы | 1 | 7 |
| ИТОГО: | 91 | 236 |

Структура прочих расходов представлена в таблице

| Показатель | тыс.руб. | |
|---|----------|----------|
| | 2021 год | 2020 год |
| Материальная помощь | 127 | 118 |
| Оплата услуг (комиссий) банка | 155 | 167 |
| Штрафы | 10 | 481 |
| От реализации и списания ОС и МПЗ | 3192 | 5127 |
| Списание задолженности с истекшим сроком исковой давности | 1424 | 1551 |
| Расходы прошлых лет | | 17 |

| Показатель | 2021 год | 2020 год |
|----------------|-------------|-------------|
| Прочие расходы | 75 | 488 |
| ИТОГО: | 4983 | 7949 |

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2021 года составила в Обществе 249483 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2021 года составил 46724 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 199755 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию 4,17 руб.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом сформировано отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 758 тыс. руб.:

- формирование резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 259 тыс. рублей;

- убыток от реализации амортизируемого имущества - 499 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом списан отложенный налоговый актив (ОНА) – 3751 тыс. руб.:

- по основным средствам, в результате продажи, в размере 719 тыс. руб.

- погашение убытка 2778 тыс. руб.;

- сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного периода – 69 тыс. руб.;

- резерв на оплату отпусков 185 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2021 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 49956 тыс. руб., условный доход – 59 тыс. руб. Постоянный налоговый расход - 30 тыс. руб.:

- списание ТМЦ с истекшим сроком годности 1,5 тыс. руб.

- материальная помощь, вознаграждения к знаменательным датам - 25,4 тыс. руб.

- прочие расходы - 3,1 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход – 209 тыс. руб., (продажа основных средств).

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОАО «НИИПТ»

тыс. руб.

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объем операций каждого вида | Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов | Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва |
|-------|---|---|---|----------------------------|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | ООО «Теллус-Групп» | СПб, Чкаловский пр., 50, лит. А | Единственный акционер | 20.06.17 | Выписка из реестра | 100 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | стра ак- цио- не- ров | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------------------------|--|--|--|--|--|

Перечень субъектов, на которые ОАО «НИИПТ» оказывает влияние, либо контролируемых ОАО «НИИПТ*»

тыс. руб.

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объем операций каждого вида | Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов | Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва |
|-------|---|---|---|----------------------------|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОАО «НИИПТ»

тыс. руб.

| № п/п | Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны | Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента | Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным | Дата наступления основания | Документ, подтверждающий характер отношений | % акций (долей) в уставном капитале | Виды операций | Объем операций каждого вида | Сумма незавершенных операций, условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов | Сумма резерва по сомнительным долгам и (или) величину списания задолженности за счет резерва |
|-------|---|---|---|----------------------------|---|-------------------------------------|---------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | |

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ОАО «НИИПТ» имеющим преимущественное участие в уставном капитале являются:

Смотровая Елена Николаевна, размер доли 50%

Неповинных Николай Витальевич, размер доли 50%

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2021 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 1382 тыс. руб., в том числе

- оплата труда 1095 тыс. руб.

- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 201 тыс. руб.,

- ежегодный оплачиваемый отпуск 79 тыс. руб.,

- прочие платежи в пользу управленческого персонала 7 руб.

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не выдавало обеспечения третьим лицам и не получало обеспечения третьих лиц.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2021 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Санкт-Петербург

5.6. События после отчетной даты

В феврале-марте 2022 года в связи с резким ростом геополитической напряженности, вызванным признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской народных республик в качестве суверенных независимых государств и начала военной операции, несколькими странами, включая США, Великобританию и страны Европейского Союза, были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с этим в конце февраля 2022 года наблюдался существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, в том числе были объявлены ограничения на операции с иностранной валютой физическими лицами и обязательная продажа компаниями валютной выручки. Эти меры, а также резкое снижение объема импорта товаров в результате экономических санкций, привели к искусственному снижению спроса на иностранную валюту и укреплению рубля.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Руководство Общества расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественное влияние которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью определенности.

Условия ведения деятельности Общества

В 2021 году в России продолжилась стагнация экономики, начавшаяся в 2014 году резким ухудшением экономической ситуации в стране в результате введения международных санкций. Сокращение внешних инвестиций в период 2014-2015 гг. сопровождалось оттоком валюты из страны. Учитывая произошедшее в этот период падение цен на основные товары российского экспорта, ослабление рубля было следствием сложившейся макроэкономической ситуации, приведшей к падению экономики. Экономические санкции привели к изоляции государства на международных рынках. Большая доля бюджетных расходов в военной отрасли также обременяет экономику страны. Несмотря на некоторое сокращение военных

расходов начиная с 2018 года, затраты на военные нужды в 2021 году продолжают составлять значительную долю государственных расходов РФ. На сегодняшний день именно политическая нестабильность в России вызывает наибольшие вопросы в отношении краткосрочного экономического роста. Несмотря на это, экономике России удалось адаптироваться к отдельным внешним условиям. Нынешний экономический спад стал движущей силой для роста объемов экспорта некоторых товаров, не относящихся к энергоносителям, например, сельскохозяйственной продукции.

В первом полугодии 2021 года отмечалось активное восстановление экономики России после кризиса, вызванного коронавирусной инфекцией. После того, как ограничения, введенные в связи с коронавирусной инфекцией, были частично отменены в конце 2020 года и начале 2021 года, потребительский спрос, подогреваемый сбережениями, накопившимися в течение 2020 года, и стремительным ростом кредитования, резко вырос во втором квартале. Кроме того, во втором квартале 2021 года отмечалась высокая инвестиционная активность, а профицит бюджета достиг многолетнего максимума на фоне повышенных цен на сырьевые товары и низкого уровня выездного туризма. Однако к началу осени стало очевидным наступление новой разрушительной волны эпидемии COVID-19, что в сочетании с относительно низким уровнем вакцинации создает угрозу и для экономики, и для здоровья населения. В третьем квартале темпы роста экономики замедлились на фоне новых мер по борьбе с коронавирусом и затухания всплеска потребительской активности.

В 2021 году в России произошло ускорение инфляции на фоне предпринимаемых усилий по сдерживанию высокого спроса, роста цен на сырьевые товары и проблем с поставками. Банк России был одним из первых центральных банков, приступивших к ужесточению денежно-кредитной политики в 2021 году после того, как в декабре 2020 года инфляция превысила установленный целевой ориентир. Начиная с марта 2021 года, ключевая ставка повышалась шесть раз, это позволило поддержать реальные рыночные процентные ставки на уровне, близком к нулю, и перейти от стимулирующей денежно-кредитной политике к нейтральной.

Минэкономразвития России приводит данные о том, что рост ВВП в 2021 году составил 4,7%, превысив прогноз в 4,5-4,5%. По данным Росстата, в 2021 году производство росло практически по всех отраслях экономики. Так, наибольший рост добавленной стоимости зафиксирован в гостиничном и ресторанном бизнесе, областях водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, деятельности по ликвидации загрязнений, культуре и спорте, оптовой и розничной торговле, а также в сфере информации и связи. Кроме того, существенный рост показали отрасли транспортировки и хранения, обеспечения электрической энергией, газом и паром, и строительная отрасль. Рост производства наблюдался также в обрабатывающих производствах и добыче полезных ископаемых. Единственными отраслями, в которых Росстат отметил снижение физического объема ВВП стали госуправление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение и область сельского, лесного хозяйства, охоты, рыболовства и рыбоводства. При этом большинство отраслей также превысили уровень докризисного 2019 года,

Обострению экономических проблем способствуют различные факторы, основным из которых является усиление экономических санкций. Поскольку экономика РФ в значительной степени зависит от экспорта энергоносителей, а добыча нефти и газа составляет половину доходов бюджета РФ, высокий уровень цен на энергоресурсы и сырьевые товары в течение 2021, и особенно их рост в третьем квартале 2021 года, привел к образованию существенного профицита доходов бюджета РФ. Согласно прогнозам экспертов, в 2022 году цены на энергоносители

останутся на высоком уровне, что будет способствовать смещению вектора экономического роста в сторону стран-экспортеров энергоресурсов в ущерб странам-импортерам.

2021 год был благоприятным для российского рынка акций. Новым трендом в его развитии стало вовлечение в инвестирование в акции миллионов частных инвесторов, которые стали играть ведущую роль с точки зрения ликвидности и стабильности биржевого рынка акций. В начале 2022 года на российском рынке инвестиций возникли дополнительные геополитические риски из-за ситуации с Украиной, связанные с введением новых санкций, ограничивающих вложения нерезидентов в финансовые инструменты российских эмитентов и подрывающих стабильность банковского сектора. В новых условиях поддержание стабильности на рынке акций российских компаний становится для правительства столь же значимой задачей, как и обеспечение стабильности банковской системы, макроэкономических параметров экономики, поддержание целевого уровня инфляции и прогнозируемого валютного курса.

Рынок электротехнической продукции в последние годы активно растёт и развивается, прослеживается тенденция открытости рынка к инновациям, как в части новых продуктов, так и прогрессивных решений. Способствует этому, в первую очередь, увеличение объемов жилищного и коммерческого строительства в стране. Соответственно, растет и востребованность качественного свето- и электротехнического оборудования. При этом слабыми сторонами развития российского рынка электротехнического оборудования все еще считаются несовершенная система закупок и негибкая система финансирования, в сравнении с иностранными компаниями, которые производят подобное оборудование. Среди основных возможностей развития частного бизнеса в области электротехнического производства необходимо выделить импортозамещение, способствующее продвижению на рынок российского оборудования, не уступающего по качеству мировым электроэнергетическим компаниям, а также изменение структуры рынка, как следствие изменений в системе электроснабжения, стандартах и технологиях энергопроизводства. Одним из главных негативных факторов, влияющих на развитие и расширение частного производства электротехнического оборудования, является недобросовестная конкуренция.

Таким образом, на сегодняшний день по-прежнему существует неопределенность относительно будущего экономического роста и стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2021 г. у Общества нет условных обязательств и условных активов.

5.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Генеральный директор ОАО «НИИПТ»

Главный бухгалтер

Дата подписания 07 марта 2022 года.



Гирфанов А.С.

Дядюк И.В.