

**Некоммерческое партнерство
«Центр инновационных энергетических технологий»
115280, г. Москва, Автозаводская ул., дом 14.**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности НП «ЦИЭТ» за 2020 год**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Некоммерческое партнерство «Центр инновационных энергетических технологий» (НП «ЦИЭТ») (далее именуемое Партнерство), прежнее название Некоммерческое партнерство «Всероссийский теплотехнический научно-исследовательский институт», учреждено в соответствии с решением Учредительного собрания от 18.12.2007 для содействия его членам в осуществлении деятельности, направленной на достижение целей, предусмотренных Уставом. Партнерство переименовано в 04.08.2011 года, о чем произведена запись в Едином государственном реестре юридических лиц № 2117799117082.

Партнерство состоит на налоговом учете в инспекции ФНС № 25 по г. Москве.

Партнерство внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 15.05.2008 за государственным регистрационным номером 1087799024136.

Юридический адрес/фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д. 14
Филиалов и представительств Партнерство не имеет.

Участие Партнерства в других юридических лицах (ДЗО Партнерства):

№ п.п.	Наименование	Адрес (местонахождение)	Количество акций, доля в%, принадлежащих НП «ЦИЭТ»
1	ОАО «ВТИ»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.14	15529750 шт., 100 %
2	ЗАО «ВТИ-Энергоналадка»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.14	60000 шт., 60 %
3	ООО «ИЦ «Газотурбинные технологии»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.14, эт.7, ком. 36-37	0,21 %
4	ООО «ЦКТ «Энергия без границ»	115280, г. Москва, ул. Автозаводская, д.14	100%

Основная цель Партнерства - содействие его членам, а также дочерним зависимым обществам в осуществлении научной и технической деятельности в области производства электрической и тепловой энергии, разработки и совершенствования используемых для этого процессов и тепломеханического оборудования, а также научно-техническое обеспечение эффективной эксплуатации и развития теплоэнергетических объектов электроэнергетики и других отраслей экономики.

В 2020 году Партнерством осуществлялась некоммерческая деятельность, в том числе:

1. Проведение экспертизы и организация утверждения годовой отчетности (ДЗО Партнерства) ЗАО «ВТИ-Энергоналадка» и ОАО «ВТИ» Общими собраниями акционеров обществ.
2. Формирование органов управления и контроля (ДЗО Партнерства) ОАО «ВТИ» и ЗАО «ВТИ-Энергоналадка», с подготовкой соответствующей документации, регламентирующей их деятельность.
3. В рамках организации сотрудничества членов Партнерства (п. 3.2. Устава), Партнерство осуществляло организацию и проведение корпоративных спортивных мероприятий с участием представителей членов Партнерства. Организация и проведение корпоративных спортивных мероприятий для представителей членов Партнерства, способствовало развитию физической культуры и спорта, согласно Приказу Минздравсоцразвития России от 01.03.2012 №181н.

В 2020 году Партнерство размещало свободные денежные средства на депозитных счетах, в результате чего имело доходные поступления от процентов по депозитам, что в соответствии с законодательством квалифицируется коммерческой деятельностью.

Среднесписочная численность работающих на 31 декабря 2020 г. сотрудников Партнерства составила 1 человек, на 31 декабря 2019 года – 1 человек.

В соответствии со статьей 9 Устава органами управления Партнерства являются:

- Общее собрание членов Партнерства - высший орган управления Партнерства;
- Наблюдательный совет Партнерства - постоянно действующий коллегиальный орган управления Партнерства;
- Генеральный директор Партнерства – исполнительный орган Партнерства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Партнерства за 2020 год была подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений от них, с учетом рекомендаций ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций».

Настоящая отчетность была подписана «12» марта 2021 года

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Партнерстве ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее – Закон №402-ФЗ), а также Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других Положениях по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, с учетом изменений внесенных Приказом Минфина от 19.04.2019 № 61н.

Партнерство в соответствии с п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ и с учетом ПЗ-1/2015 «Об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций» Минфина РФ, представляет отчетность по упрощенной форме КНД 0710096, которая включает:

- ✓ бухгалтерский баланс (ОКУД 0710001);
- ✓ отчет о финансовых результатах (ОКУД 0710002);
- ✓ отчет о целевом использовании средств (ОКУД 0710006);
- ✓ пояснение к бухгалтерской отчетности.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Порядок учета таких активов установлен п. 4.5 настоящей Учетной политики.

Объекты, принятые к учету, подлежащие государственной регистрации и отвечающие критериям признания в качестве объекта основных средств, учитываются на счете 01 «Основные средства».

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.

При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 50% от величины большего срока.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования объекта ОС определяется как ожидаемый срок использования. В таком случае по каждому ОС срок полезного использования устанавливается с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования объекта исходя из производительности, мощности или ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (п. 20 ПБУ 6/01).

Информация об износе основных средств Партнерства, начисляемом линейным способом и учитывается на забалансовом счете (010).

Амортизация по объектам основных средств, используемых в коммерческой деятельности Партнерства, производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету специально созданной комиссией.

Партнерство не проводит переоценку основных средств.

Объекты основных средств, в отношении которых принято решение о том, что они не будут использоваться для целей производства и/или управления или реализованы, признаются в отчетности в составе убытков безотносительно к факту их физической ликвидации. Перечень таких объектов определяется в процессе инвентаризации и по мере выявления.

Выбытие объектов основных средств из-за невозможности использования отражается как уменьшение по группам статей «Основные средства». Одновременно производится уменьшение соответствующего показателя сумм износа по объектам основных средств.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 115н.

Признание в бухгалтерском учете расходов на НИОКР связанных с разработкой новых или существенно улучшенных технологий производства, рецептур новых видов продукции и тому подобного капитализируются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 08-08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ», формируя сумму расходов на НИОКР, только при условии, что высока вероятность применения результатов НИОКР для получения организацией экономических выгод.

Затраты на исследования, которые несет организация до момента выполнения вышеперечисленных условий, не капитализируются, и включаются в прочие расходы (п. 7 ПБУ 17/02, п. 7 ПБУ 1/2008, п. п. 55, 57 IAS 38 «Нематериальные активы», Толкование P111 «Признание затрат на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (принято Комитетом по толкованиям 25 февраля 2011 г., утверждено в итоговой редакции 20 апреля 2011 г.))

Результаты выполненных работ, соответствующие критериям признания их в качестве нематериальных активов в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», учитываются на счете 04 «Нематериальные активы» (НМА).

Информация об износе «Нематериальные активы» (НМА) Партнерства, начисляемом линейным способом и учитываемом на забалансовых счетах (013).

Расходы на НИОКР, которые дали положительные результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке, или по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, учитываются на счете 04 «Нематериальные активы».

Прием, передача объекта НИОКР оформляется актом о приеме-передаче (по утвержденной Партнерством форме). Если объект НИОКР приобретен за плату (или иным способом поступил в Партнерство), и подписан акт приема-передачи по форме, отличной от утвержденной Партнерством формы, акт по утвержденной Партнерством форме

составляется в одном экземпляре для целей принятия объекта НИОКР к бухгалтерскому учету Партнерства. В соответствии с приказом (распоряжением) руководителя Партнерства в течение пяти рабочих дней с даты начала фактического применения полученных результатов НИОКР создается комиссия по определению срока полезного использования объекта НИОКР и/или выбору адекватного способа амортизации данного объекта НИОКР.

Результаты экспертной оценки комиссии оформляются актом (по утвержденной Партнерством форме).

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (далее – МПЗ) является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете Партнерства по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Партнерства на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, учитываются на счетах учета затрат. Не включаются в фактические затраты на приобретение МПЗ общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с их приобретением.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии со счета 10 их оценка производится по средней стоимости каждой единицы.

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Расходы Партнерства в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ расходы на обеспечение некоммерческой деятельности;
- ✓ расходы по коммерческой деятельности.

Партнерством ведется отдельный учет расходов по некоммерческой и коммерческой деятельности. Расходы на обеспечение некоммерческой деятельности Партнерства отражаются по дебету счета 20 «Основное производство» на субсчете 3 «Затраты по некоммерческой деятельности» с открытием к нему аналитических статей по видам расходов, в соответствии с детализацией статей Сметы финансирования утвержденной Наблюдательным Советом Партнерства.

Все расходы по некоммерческой деятельности ежемесячно списываются со счета 20.3 на счет 86 «Целевое финансирование».

Доходы и расходы Партнерства по коммерческой деятельности в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие доходы и расходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством продукции, работ, услуг и их реализацией. Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности Партнерства в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов)

В Партнерстве создается резерв предстоящих расходов на предстоящую оплату отпусков работникам.

Резерв на предстоящую оплату отпусков рассчитывается ежемесячно исходя из метода нормативных показателей.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв по обязательствам на оплату отпусков определяется умножением процента отчислений на расходы на оплату труда за месяц.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв по обязательствам перед фондами страхования рассчитывается в порядке, описанном выше.

Процент устанавливается в соответствии с регламентированными ТК РФ обязательствами организации перед сотрудниками по оплате отпусков, возникающих за отработанный месяц, округленный до целых процентов - 8% ($28/365 (366) \times 100 = 7,67$).

Партнерство рассчитывает оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников, следующим образом:

Сумма отчисление в резерв = (Фонд оплаты труда + Страховые взносы) x 8%.

(Основание: пункты 4, 5, 8 ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина России от 13.12.10 № 167н).

Начисление отпускных, компенсаций за неиспользованные отпуска работникам, а также начисление взносов во внебюджетные фонды с этих выплат производятся за счет оценочного обязательства, а при его недостаточности начисленные суммы относятся на расходы по обычным видам деятельности.

На конец отчетного периода (календарного года) сумма резерва на оплату отпусков уточняется и корректируется исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее - ПБУ 19/02).

Первоначальная стоимость финансовых вложений, внесенных основными средствами Партнерства, признается их остаточная стоимость на дату внесения (передачи).

Критерий существенности затрат, связанных с приобретением таких финансовых вложений, как ценные бумаги и формирующих их первоначальную стоимость, составляет не менее 5 процентов к договорной (покупной) стоимости приобретения финансовых вложений. Затраты по полученным кредитам (займам), направленным на приобретение финансовых вложений, независимо от величины, отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, в составе прочих расходов.

Депозиты, размещенные Партнерством в банках, с целью извлечения процентного дохода являются финансовыми вложениями и учитываются по счету 55 «Специальные счета в банках», субсчет 55-03 «Депозитные счета».

Независимо от срока размещения депозита:

- депозиты, по которым банком начисляются проценты, отражаются в составе финансовых вложений.

- депозиты, по которым выдаются ценные бумаги (депозитные сертификаты), учитываются на счете 58 «Финансовые вложения».

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, их стоимость определяется по балансовой стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Партнерство рассматривает получение долговых обязательств непосредственно от заемщика с последующим предъявлением к погашению самим заемщиком как операции связанные с предоставлением и погашением займов.

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

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям организации, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Партнерство образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

В бухгалтерской отчетности стоимость таких финансовых вложений показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения, при этом должно быть обеспечено подтверждение результатов указанной проверки.

Целевое финансирование

Партнерство является некоммерческой организацией и не формирует уставный и резервный капитал.

Вступительные и членские взносы, оплаченные участниками Партнерства в соответствии с Протоколами Наблюдательного Совета, отражаются на счете 86 «Целевое финансирование».

Средства целевого назначения, полученные в качестве источников финансирования тех или иных мероприятий, отражаются по кредиту счета 86 субсчет 02 «Целевое финансирование» в корреспонденции со счетом 76 субсчет 09 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», и поступление средств на расчетный счет по дебету счет 51 «Расчетные счета» в корреспонденции с кредитом счета 76.09 «Расчета с разными дебиторами и кредиторами».

Аналитический учет движения задолженности и погашения по членским взносам участников Партнерства учитывается на забалансовом счете 012 «Движение задолженности по взносам».

В соответствии с Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н Партнерство в бухгалтерском балансе раздела III «Капиталы и резервы» членские взносы показывает по строке (1350) «Целевое поступление в НКО».

Использование целевого финансирования, полученного Партнерством отражается по дебету счета 86.02 «Целевое финансирование в корреспонденции со счетом 86.04 «Текущие расходы по ЦФ» в момент утверждение Наблюдательным Советом Отчета об исполнении сметы затрат.

Полученная Партнерством прибыль не подлежит распределению между участниками (членами) Партнерства. Прибыль направляется на ведение уставной деятельности.

Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская задолженность учитывается в сумме первичных документов, предъявленных к оплате по обоснованным ценам и тарифам.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически

поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

Для целей формирования бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженности квалифицируются как долгосрочная или краткосрочная.

Краткосрочной признается задолженность срок погашения которой согласно условиям договора или иного обязательства наступает не позднее 12 месяцев с отчетной даты. Под долгосрочной рассматривается задолженность срок погашения которой в соответствии с условиями договора или иного обязательства должен наступить по истечении 12 месяцев после отчетной даты.

Перевод дебиторской и кредиторской задолженностей из состава долгосрочной в краткосрочную бухгалтерскими проводками не оформляется.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс (форма 1)

3.1. Основные средства (стр.1150 баланса)

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 353 тыс. руб.

Амортизация не начислялась, а производилось начисление износа линейным способом, величина которого отражена за балансом в сумме 1 292 тыс. руб.

В отчетном периоде операции по реализации и покупке объектов основных средств не проводились.

Наименование	Остаток на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020 г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Основные средства в организации (счет 01.01)	1 353	1 353	0
Добавочный капитал (счет 83)	1 353	1 353	0
Износ основных средств (счет 010)	1 292	1 315	23

3.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная дебиторская задолженность составляет 69 тыс. руб. Проведена инвентаризация дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. Структура дебиторской задолженности представлена в таблице:

№	Наименование	Сумма на 31.12.2019г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1	Поставщики и подрядчики	52	51	-1
2	Покупатели и заказчики	0	0	0
3	По налогам и сборам	3	0	-3

4	По социальному страхованию и обеспечению	18	18	0
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	13	0	-13
6	Всего (строка 1230 баланса)	86	69	-17

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 баланса)

Дочернее зависимое общество	На 31.12.2019 год		На 31.12.2020год	
	Доля принадлежащая НП ЦИЭТ, %	Номинальная стоимость, тыс. руб.	Доля принадлежащая НП ЦИЭТ, %	Номинальная стоимость, тыс. руб.
ОАО «ВТИ»	100 %	1 639 450	100 %	1 639 450
ЗАО «ВТИ-Энергоналадка» с учетом резерва под обесценение финансовых вложений	60 %	0*	60 %	0*
ООО «ИЦ «Газотурбинные технологии»	0,21 %	5 000	0,21 %	5 000
ООО «ЦКТ «Энергия без границ»	100 %	698	100 %	698
Всего (строка 1170 баланса)		1 645 148		1 645 148

Величина долгосрочных финансовых вложений не изменилась в течении 2020 года. После проверки на обесценение финансовых вложений начисленный в 2019 г резерв под обесценение финансовых вложений по *ЗАО «ВТИ-Энергоналадка» (в сумме 600 тыс. руб.) не восстанавливался.

3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 баланса)

По строке 1240 отражены краткосрочные финансовые вложения на сумму 1 600 тыс. руб. на 31.12.2020г. и 4 300 тыс. руб. на 31.12.2019г, в том числе:

№	Наименование	Сумма на 31.12.2019г., тыс. руб.	Сумма на 31.12.2020г., тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1	Депозит в АО Газпромбанк	4 300	1 600	-2 700
	Всего (строка 1240 баланса)	4 300	1 600	-2 700

3.4. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 г. составлял 49 тыс. руб., размещенных на расчётном счете АО «Газпромбанк», по состоянию на 31 декабря 2019г. на сумму 2 792 тыс. руб. на расчётном счете АО «Газпромбанк».

3.5. Целевое финансирование (строка 1350 баланса)

Сопоставимость показателей

тыс. руб.

Показатель	Строка	2020г.	2019г.	2018г.
Целевые средства	1350	1 668 048	1 672 878	1 674 927
в том числе:				
Неиспользованные целевые средства, предназначенные для обеспечения целей некоммерческой организации	1351	1 667 884	1 673 377	1 669 438
Чистая прибыль (убыток) от предпринимательской деятельности некоммерческой организации, предназначенная на финансовое обеспечение уставной деятельности	1352	164	-499	5 489
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	1 353	1 353	1 353
Резервный и иные целевые фонды	1370		-	-
Итого по разделу III	1300	1 669 401	1 674 231	1 676 280

Структура «Целевого финансирования в НКО»	«Целевое поступление в НКО» (строка 1350 баланса), сумма тыс. руб.		
	На 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Вступительный взнос имуществом	1 639 450	1 639 450	1 639 450
Вступительный взнос	22 743	22 743	29 736
Членские взносы	3 500	3 500	
Целевое финансирование членов партнерства, добровольные взносы	145 251	2 755	169 753
Расходы по НКО по расходованию целевых взносов			
Расходы по НКО за текущим годом, подлежащие утверждению в следующем отчетном году.	(150 991)	(7 805)	(177 152)
Остаток накопленной прибыли	8 095	12 235	13 140
Итого	1 668 048	1 672 878	1 674 927

В 2020 году расходы по некоммерческой деятельности Партнерства в сумме 150 991 тыс. руб. списаны за счет накоплений на счете 86 «Целевое финансирование» на обеспечение некоммерческой деятельности Партнерства. Расходы произведены в соответствии со Сметой финансирования, утвержденной Наблюдательным Советом НП «ЦИЭТ».

Движение средств целевого финансирования Партнерства отражено в форме «Отчет о целевом использовании полученных средств» по «кассовому» методу, исходя из фактически оплаченных расходов.

Расхождение между начислением по счету 86 «Целевое финансирование» в бухгалтерской отчетности форма 1 «Бухгалтерский баланс» и остатком целевого финансирования, сформированным по «кассовому» методу по форме 6 форме «Отчет о целевом использовании полученных средств» обусловлен различными подходами в порядке формирования расходов. Расхождения на 01.01.2021 г. составили - 68 тыс. руб. Расхождения за отчетный период 2020 года представлены в нижеследующей таблице.

Использовано средств	По «кассовому» методу, тыс. руб.	По методу начисления, тыс. руб.	Расхождения, тыс. руб.
Расходы на целевые мероприятия	145 251	145 251	0
Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	4 173	4 182	-9
оплата труда (включая начисления, в том числе резервы по отпускам)	3 427	3 441	-14
выплаты не связанные с оплатой труда	0	0	0
расходы на служебные командировки и деловые поездки	0	0	0
содержание помещений (в том числе аренда)	431	431	0
прочие	315	310	5
Прочие	2 207	2 266	-59
Всего	151 631	151 699	-68

При использовании метода начисления соблюдается принцип временной определенности фактов хозяйственной деятельности некоммерческих организаций, достигается соответствие целевых поступлений и расходов, бухгалтерская отчетность содержит более полную и полезную информацию об активах и обязательствах некоммерческих организаций.

3.6. Добавочный капитал (строка 1360 баланса)

Величина «Добавочного капитала» баланса по состоянию на 31.12.2020 г. не изменилась и составляет 1 353 тыс. рублей, что соответствует показателю строки 1150 «Основные средства».

3.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г. краткосрочная кредиторская задолженность составляет 4 тыс. руб. Структура кредиторской задолженности представлена в таблице:

№	Наименование	Сумма на 31.12.2019г., тыс.	Сумма на 31.12.2020г., тыс.	Изменение, тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	1	0
2	Расчеты по налогам и сборам	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3	3	0
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	697	0	-697
	Всего (строка 1520 баланса)	701	4	-697

3.8. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

На 31.12.2020г. сумма начисленного резерва по отпускам работников Партнерства составляет 226 тыс. руб., которые являются оценочными обязательствами в соответствии с положениями учетной политики Партнерства и ПБУ 8/2010.

Отчет о финансовых результатах (форма №2)

3.9. Прочие доходы и расходы

В 2020 году Партнерство размещало свободные денежные средства:

- на депозитных счетах в АО Газпромбанк.

В результате этого Партнерство имело доходные поступления в виде - от процентов по депозитам в размере 197 тыс. руб.

Финансовый результат для целей бухгалтерского учета за 2020 год «Чистая прибыль (убыток)» составила прибыль в размере 164 тыс. руб.

4. ОРГАНЫ КОНТРОЛЯ

Органами контроля Партнерства является Ревизионная комиссия в составе:

Александров Д.Ю.

Давыдкин Д.В.

Тулупников А.А.

Ревизионная комиссия утверждена Протоколом №35 годового общего собрания членов НП «ЦИЭТ» 30.06.2020 г.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРАХ

Связанными сторонами для Партнерства признаются:

- ✓ члены Партнерства;
- ✓ члены Наблюдательного совета;
- ✓ основной управленческий персонал;
- ✓ другие связанные стороны (в силу заключенных договоров).

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Наименование взаимозависимого лица	Характер и степень участия взаимозависимого лица в деятельности предприятия-налогоплательщика	Характер взаимоотношений в 2020г. (тип договора) Объем операций (с НДС)
Панфилов Дмитрий Николаевич	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Партнерства и член Наблюдательного Совета Партнерства	Выплата заработной платы в рамках заключенного трудового договора.
ООО «Межрегионэнерго»	Управляется одним и тем же единоличным исполнительным органом – Панфиловым Д.Н. до 13.01.2020 г. (Ликвидировано 13.01.2021 г)	Операции не осуществлялись
ЗАО «ВТИ-Энергоналадка»	ДЗО с долей участия 60% Партнерство принимает участие в руководстве деятельностью в ДЗО Член совета директоров общества и единоличный исполнительный орган Партнерства одно лицо – Панфилов Д.Н.	Операции не осуществлялись
ООО «ЦКТ «Энергия без границ»	ДЗО с долей участия 100% Партнерство принимает участие в руководстве деятельностью в ДЗО С 24.12.2019 – Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Мартынов В.В.)	Операции не осуществлялись
ООО «ИЦ Газотурбинные технологии»	ДЗО с долей участия 0,21%, Партнерство принимает участие в руководстве деятельностью в ДЗО Член совета директоров общества и единоличный исполнительный орган Партнерства одно лицо – Панфилов Д.Н.	Операции не осуществлялись
ОАО «ВТИ»	ДЗО с долей участия 100%, Партнерство принимает участие в руководстве деятельностью в ДЗО С 25.12.2019 г. – Единоличный исполнительный орган, член совета директоров общества и единоличный исполнительный орган Партнерства одно лицо – Панфилов Д.Н. Член Партнерства, общество принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб. Аренда помещения через доверительное управление АО «Электролуч» в сумме 431 тыс. руб. Соглашение о предоставлении финансовой помощи от 14.02.2020 на сумму 145 251 тыс.руб.
ПАО «Интер РАО»	Общество принимает участие в руководстве деятельностью ДЗО ООО «ИЦ Газотурбинные технологии» через членов Совета директоров Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб. Внесение целевого членского взноса в сумме 66 370 055,98 руб. Протокол ВОСЧП №34 от 27.12.2019 г.

АО «Интер РАО-Электрогенерация»	Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб. Внесение целевого членского взноса в сумме 68 418 549,38 руб. Протокол ВОСЧП №34 от 27.12.2019 г.
АО «Восточная Энергетическая Компания»	Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб.
ЗАО «Молдавская ГРЭС»	Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб.
АО «ТГК-11»	Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членских взносов за 2020г. в сумме 500 тыс. руб. Внесение целевого членского взноса в сумме 7 707 684,18 руб. Протокол ВОСЧП №34 от 27.12.2019 г.
ЗАО «Интеравтоматика»	Член Партнерства, общество принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Оплата членского взноса за 2020г. в сумме 500 тыс. руб.
Фонд Инфраструктурных и Образовательных программ	Общество принимает участие в руководстве деятельностью ДЗО ООО «ИЦ Газотурбинные технологии» через членов Совета Директоров	Операции не осуществлялись
ОАО «НПО «Сатурн»	Общество принимает участие в руководстве деятельностью ДЗО ООО «ИЦ Газотурбинные технологии» через членов Совета Директоров	Операции не осуществлялись
Дочерние и зависимые общества ОАО «Интер РАО»	Общества принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Операции не осуществлялись
Дочерние и зависимые общества Фонда Инфраструктурных и Образовательных программ	Общества принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Операции не осуществлялись
Дочерние и зависимые общества ОАО «НПО «Сатурн»	Общества принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Операции не осуществлялись
Дочерние и зависимые общества ОАО «ИНТЕР РАО-Электрогенерация»	Общества принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит Партнерство	Операции не осуществлялись
Барсуков Олег Александрович	Член Наблюдательного совета, Основной управленческий персонал	Операции не осуществлялись
Нагорный Родион Александрович	Член Наблюдательного совета, Основной управленческий персонал	Операции не осуществлялись
Ольховский Гурген Гургенович	Член Наблюдательного совета, Основной управленческий персонал	Операции не осуществлялись
Хамитов Рустэм Закиевич	Член Наблюдательного совета, Основной управленческий персонал – с 13.03.2019г.	Операции не осуществлялись

В 2020 году **иных** финансово-хозяйственных операций со связанными сторонами Партнерство не осуществляло.

Информация о бенефициарах владельцев представлена в таблице:

Информация о цепочке собственников Общества, включая бенефициаров (в том числе, конечных)				
ОГРН	Наименование/ ФИО	Адрес регистрации	Руководитель / член / бенефициар	Информация о подтверждающих документах
	Панфилов Дмитрий Николаевич	г. Москва	руководитель	Протокол № 30 внеочередного Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.11.2018 г.
			лицо, участвующее в управлении	Протокол № 32 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 28.06.2019 г. Протокол № 35 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.06.2020 г.
	Барсуков Олег Александрович	г. Москва	лицо, участвующее в управлении	Протокол № 32 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 28.06.2019 г. Протокол № 35 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.06.2020 г.
	Нагорный Родион Александрович	г. Москва	лицо, участвующее в управлении	Протокол № 32 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 28.06.2019 г. Протокол № 35 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.06.2020 г.
	Ольховский Гурген Гургенович	г. Москва	лицо, участвующее в управлении	Протокол № 32 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 28.06.2019 г. Протокол № 35 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.06.2020 г.
	Хамитов Рустэм Закиевич	г. Уфа	лицо, участвующее в управлении	Протокол № 32 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 28.06.2019 г. Протокол № 35 годового Общего собрания членов НП «ЦИЭТ» от 30.06.2020 г.

К основному управленческому персоналу Партнерство относит генерального директора.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу (ОУП) за 2020г.:

Краткосрочные вознаграждения.

В течение отчетного года произведены выплаты ключевому управленческому персоналу в сумме 159 тыс. руб. - оплаты труда согласно трудовому договору, в том числе отпускные выплаты в сумме 10 тыс.руб.

Кроме того, с указанных выше сумм произведены начисления страховых взносов и удержан НДФЛ в сумме 69 тыс. руб., в том числе:

- начисленные на весь объем выплат страховые взносы и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 48 тыс. руб.
- удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в отчетном периоде – 21 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения.

Суммы, подлежащих выплате ОУП по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

В течение отчетного года членам совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику для целей налогообложения и для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

В составе информации, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, приводятся данные о совокупных затратах организации на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении, о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»).

Затраты Партнерства на приобретение и потребление энергетических ресурсов по видам энергии (тепловая, электрическая, др.) являются составной частью переменной составляющей арендной платы в рамках заключенных договоров аренды.

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПАРТНЕРСТВА

В составе информации, сопутствующей бухгалтерской отчетности организации приводится информация об экологической деятельности Партнерства. Информация раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации».

Партнерство не имеет в собственности, либо аренде объекты, требующие проведение природоохранных мероприятий.

9. СУЩЕСТВУЮЩИЕ И ПОТЕНЦИАЛЬНЫЕ ИСКИ ПРОТИВ ПАРТНЕРСТВА

Партнерство не имеет и не участвует в судебных разбирательствах. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Партнерства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. не был создан руководством ввиду отсутствия потенциального риска судебных разбирательств.

10. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Партнерства в период между 31.12.2020 г. и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (12 марта 2021 г.), отсутствуют.

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ/АКТИВАХ

На отчетную дату Партнерство не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Партнерства обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Партнерство не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Партнерства не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Партнерства актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условные обязательства (активы) по состоянию на 31.12.2020 г. у Партнерства отсутствуют.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У Партнерства не существует налоговых споров, не разрешенных на отчетную дату.

Руководством Партнерства проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность. Потенциальное влияние на деятельность Партнерства в 2020 году оказала коронавирусная инфекция (COVID-19). В соответствии с регламентирующими документами по предупреждению распространения коронавирусной инфекции федерального, регионального и корпоративного уровней, Партнерством были предприняты соответствующие меры, направленные на сохранения и защиту здоровья сотрудников, в том числе в виде введения возможности дистанционного осуществления трудовых функций. На финансово-хозяйственную деятельность Партнерства коронавирусная инфекция (COVID-19) оказала негативное влияние, но не являлось основополагающим для функционирования Партнерства. Коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Партнерства осуществлять свою деятельность в будущем.

Партнерство подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2020 год.

На основании вышесказанного, можно считать, что у Партнерства отсутствуют признаки, которые обуславливают значительные сомнения в непрерывности деятельности. Партнерство будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

12 марта 2021 г.

_____ Панфилов Дмитрий Николаевич