

**Автономная некоммерческая
образовательная организация
высшего образования
«Сколковский институт науки
и технологий»**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год
и аудиторское заключение
независимого аудитора

**АВТНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ «СКОЛКОВСКИЙ ИНСТИТУТ НАУКИ И ТЕХНОЛОГИЙ»**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА	5
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД	6
ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД	7
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ ЗА 2020 ГОД	8
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	8
1.1. Информация об Институте	8
1.2. Операционная среда Института	9
1.3. Налогообложение	10
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	10
2.1. Нематериальные активы	10
2.2. Основные средства	11
2.3. Приобретение основных средств и комплектующих	11
2.4. Запасы	11
2.5. Прочие оборотные активы	12
2.6. Прочие внеоборотные активы.	12
2.7. Активы и обязательства в иностранных валютах	12
2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	12
2.9. Дебиторская задолженность	12
2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты	13
2.11. Целевые средства и фонды	13
2.12. Оценочные обязательства	13
2.13. Условные обязательства и условные активы	14
2.14. Расчеты по налогу на прибыль	14
2.15. Доходы	15
2.16. Расходы	16
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	17
3.1. Нематериальные активы	17
3.2. Основные средства	17
3.3. Основные средства, полученные в аренду	18
3.4. Прочие внеоборотные активы	19
3.5. Расчеты с поставщиками по авансам выданным	19
3.6. Расчеты с покупателями и заказчиками	20
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	21
3.8. Прочие оборотные активы	21
3.9. Оценочные обязательства	22
3.10. Налог на прибыль	22
3.11. Целевое финансирование	22
3.12. Коммерческая деятельность	23
3.13. Связанные стороны	24
3.14. События после отчетной даты	26

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Членам Попечительского совета автономной некоммерческой образовательной организации высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности автономной некоммерческой образовательной организации высшего образования «Сколковский институт науки и технологий» (далее «Институт»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Отчета о целевом использовании средств за 2020 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:
 - Отчета о финансовых результатах за 2020 год;
 - Пояснений к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Института по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты за 2020 год в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности («РСБУ»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Институту в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, и нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию, содержащуюся в Отчете о деятельности Института за 2020 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Отчет о деятельности Института за 2020 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Отчетом о деятельности Института за 2020 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с РСБУ и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Института.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Института;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Института продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Институт утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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



Перфильев Владимир Александрович
руководитель задания

11 июня 2021 года

Организация: Автономная некоммерческая образовательная организация высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации выдано Управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Московской области 28.11.2019 г., учетный №7714059138

Основной государственный регистрационный номер: 1115000005922.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 50 №013059389, выдано 25.10.2011 г. Управлением ФНС по Московской области.

Место нахождения: Россия, 121205, город Москва, Территория Инновационного Центра "Сколково", Большой бульвар, дом 30, строение 1

Аудиторская организация: АО «Делойт и Туш СНГ»

Свидетельство о государственной регистрации № 018.482. выдано Московской регистрационной палатой 30.10.1992 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027700425444

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: серия 77 № 004840299, выдано 13.11.2002 г. Межрайонной Инспекцией МНС России № 39 по г. Москва.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006020384.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2020 года

Организация	АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»	Форма по ОКУД	КОДЫ
		Дата (число, месяц, год)	0710001
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Образование высшее	ИНН	37536439
Организационно-правовая форма/форма собственности	Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	по ОКВЭД 2	5032998454
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/по ОКФС	85.22
Местонахождение (адрес)	121205, Российская Федерация, город Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом 30, строение 1	по ОКЕИ	71400 / 16
			384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> Да <input type="checkbox"/> Нет
Наименование аудиторской организации	АО «Делойт и Туш СНГ»
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН 7703097990
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН 1027700425444

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы, в том числе	1110		87 373	59 674	26 740
Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	11101	3.1	28 918	7 431	5 465
Нематериальные активы в организации	11102	3.1	58 455	52 243	21 275
Основные средства, в том числе:	1150		7 480 066	5 925 356	5 432 733
основные средства в организации	11501	3.2	6 100 103	5 769 113	5 296 321
приобретение основных средств и комплектующих	11503	3.2	1 379 963	156 243	136 412
Отложенные налоговые активы	1180		2 967	4 977	9 085
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190	3.4	270 095	1 029 885	1 171 571
авансы выданные на приобретение ОС	1191	3.4	270 092	1 029 881	1 171 571
Итого по разделу I	1100		7 840 501	7 019 892	6 640 129
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы, в том числе:	1210		20 891	9 671	-
Материалы	12101		20 891	9 671	-
Налог на добавленную стоимость	1220		6 682	4 920	-
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	1230		1 513 510	1 317 264	1 580 685
расчеты с поставщиками по авансам выданным	12301	3.5	1 037 709	928 565	1 107 907
расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3.6	291 420	193 225	289 093
расчеты с прочими дебиторами	12303		14 365	78 000	68 779
расчеты по налогам и сборам	12304		111 075	52 184	40 621
обеспечительные платежи	12305		58 941	65 290	74 285
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250		1 081 592	1 103 111	766 437
расчетные счета	12501	3.7	1 081 592	1 103 111	766 437
Прочие оборотные активы	1260	3.8	192 558	119 045	147 059
Итого по разделу II	1200		2 815 233	2 554 011	2 494 181
БАЛАНС	1600		10 655 734	9 573 903	9 134 310
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Неиспользованные целевые средства	1350		3 935 783	3 226 702	3 348 903
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360		6 120 072	5 766 538	5 261 051
Итого по разделу III	1300		10 055 855	8 993 240	8 609 954
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520		234 476	242 307	259 128
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201		108 265	119 589	205 718
расчеты с покупателями и заказчиками	15204		117 134	70 337	12 962
расчеты по налогам и сборам	15202		6	47 186	29 337
расчеты с прочими кредиторами	15203		9 071	5 195	11 111
Доходы будущих периодов	1530		331	1 022	1 315
Оценочные обязательства	1540	3.9	365 072	337 334	263 913
Итого по разделу V	1500		599 879	580 663	524 356
БАЛАНС	1700		10 655 734	9 573 903	9 134 310

Представитель АНОО ВО «Сколковский институт науки и технологий» по доверенности № 77 АГ 5947833 от 17 марта 2021 года
Вице-президент по финансам и операционным вопросам



Захарова Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер

Колесниченко Елена Вадимовна

11 июня 2021 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД**

Организация	АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»	Форма по ОКУД	КОДЫ 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2020
Вид экономической деятельности	Образование высшее	по ОКПО	37536439
Организационно-правовая форма/ форма собственности	Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	ИНН	5032998454
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКВЭД 2	85.22
		по ОКОПФ/ по ОКФС	71400 / 16
		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	За 2020 год	За 2019 год
Выручка	2110	3.12.1	780 457	712 215
Себестоимость продаж	2120	3.12.2	(478 776)	(438 057)
Валовая прибыль	2100		301 681	274 158
Управленческие расходы	2220	3.12.2	(224 374)	(185 889)
Прибыль от продаж	2200		77 307	88 269
Прочие доходы, в том числе:	2340		19 315	29 525
проценты по остатку на счете	2342		19 315	19 606
прочие	2343		-	9 920
Прочие расходы, в том числе:	2350		(19 957)	(19 741)
курсовые разницы	2351		(4 137)	(3 250)
прочие	2352		(15 820)	(16 491)
Прибыль до налогообложения	2300		76 665	98 053
Налог на прибыль	2410	3.10	(20 820)	(35 028)
в том числе				
текущий налог на прибыль	2411		(18 810)	(30 920)
отложенный налог на прибыль	2412		(2 010)	(4 108)
Чистая прибыль	2400		55 845	63 025
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		55 845	63 025

Представитель АНОО ВО «Сколковский институт науки и технологий» по доверенности № 77 АГ 5947833 от 17 марта 2021 года
Вице-президент по финансам и операционным вопросам



Захарова Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер

11 июня 2021 года



Колесниченко Елена Вадимовна

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2020 год**

Организация	АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»	Дата (число, месяц, год)	31.12.2020	К О Д Ы	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	37536439		
Вид экономической деятельности	Образование высшее	ИНН	5032998454		
Организационно-правовая форма/форма собственности	Автономные некоммерческие организации / Частная собственность	по ОКВЭД 2	85.22		
Единица измерения	тыс. руб.	по ОКОПФ/ по ОКФС	71400 / 16		
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	За 2020 год	За 2019 год
Остаток средств на начало отчетного года	6100		3 226 702	3 348 903
Поступило средств				
Целевые взносы	6220	3.11	7 342 368	6 531 934
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		16 221	16 000
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		55 845	63 025
Всего поступило средств	6200		7 414 434	6 610 959
Использовано средств				
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310		(1 406 635)	(1 731 157)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		(58 271)	(129 615)
образовательная деятельность	6313		(796 936)	(651 477)
научная деятельность	6314		(551 428)	(950 065)
Расходы на содержание, в том числе:	6320		(4 363 744)	(4 066 704)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		(3 281 781)	(3 117 611)
компенсационные выплаты	6322		(196 139)	(173 575)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(13 898)	(90 045)
расходы по аренде, содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта	6324		(814 037)	(653 661)
профессиональные услуги	6325		(57 889)	(31 812)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		(353 534)	(505 487)
Прочие	6340		(581 440)	(429 812)
Всего использовано средств	6300		(6 705 353)	(6 733 160)
Остаток средств на конец отчетного года	6400		3 935 783	3 226 702

Представитель АНОО ВО «Сколковский институт науки и технологий» по доверенности № 77 АГ 5947833 от 17 марта 2021 года
Вице-президент по финансам и операционным вопросам



Захарова Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер



Колесниченко Елена Вадимовна

11 июня 2021 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И
ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2020 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Институте

Автономная некоммерческая образовательная организация высшего образования «Сколковский институт науки и технологий» (далее сокращенно – «Институт») образована 25 октября 2011 года и осуществляет образовательную деятельность по программам высшего образования, ведет фундаментальные и прикладные научные исследования, а также осуществляет образовательную деятельность по основным программам профессионального обучения и дополнительным профессиональным программам. Целями деятельности Института являются:

- удовлетворение потребности общества и государства в высококвалифицированных кадрах;
- развитие наук, использование результатов исследований в образовательной, исследовательской и инновационной деятельности;
- содействие внедрению в Российской Федерации передовых стандартов, технологий и методов ведения образовательной, исследовательской и инновационной деятельности, интеграции Российской Федерации в международную систему образования, науки и инноваций;
- популяризация науки.

Численность персонала Института без учета совместителей по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 1054 человек, 31 декабря 2019 года - 888 человек и 31 декабря 2018 года – 822 человек.

Институт зарегистрирован по адресу: 121205, Российская Федерация, город Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом 30, строение 1.

Институт имеет зарегистрированные обособленные подразделения по состоянию на 31 декабря 2020:

№ п/п	Юридический адрес Обособленного подразделения	Дата постановки на учет
1	город Москва, улица Нобеля, дом 3	24 ноября 2015 года
2	город Москва, улица Нобеля, дом 1	1 марта 2017 года
3	город Москва, улица Сикорского, дом 11	24 ноября 2017 года
4	город Москва, улица Большой Бульвар, дом 42	24 ноября 2015 года
5	город Москва, Волоколамское шоссе, дом 80	28 апреля 2017 года
6	город Москва, переулок Пыжевский, дом 7	11 ноября 2017 года
7	город Санкт-Петербург, улица Политехническая, дом 29	11 ноября 2017 года

Учредителями Института являются:

- Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (национальный исследовательский университет)»;
- Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Национальный исследовательский Томский политехнический университет»;

- Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Научный центр Российской академии наук в Черноголовке;
- Негосударственное образовательное учреждение Московская Школа Управления «Сколково»;
- Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Московская Школа Управления «Сколково»;
- Негосударственное образовательное учреждения высшего образования «Российская экономическая школа» (институт);
- Открытое акционерное общество «РОСНАНО»;
- Акционерное общество «Российская венчурная компания»;
- Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»;
- Федеральное государственное бюджетное учреждение «Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере»;
- Публичное акционерное общество «Сбербанк России».

Непосредственное управление Институтом осуществляет Ректор, назначаемый Общим собранием учредителей.

Финансовое обеспечение деятельности Института осуществляется за счет средств Гранта, предоставляемого Некоммерческой организацией Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (далее также – «Фонд Сколково»), а также за счет пожертвований других организаций и инвестиционных доходов от средств, переданных в доверительное управление через Специализированный Фонд целевого капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий (далее «ФЦК СИИТ»). Институт является единственным учредителем ФЦК СИИТ.

1.2. Операционная среда Института

Экономика Российской Федерации имеет характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Ухудшение экономической ситуации в 2020 году вследствие падения мировых цен на нефть и ослабления курса российского рубля, а также введение новых санкций против России оказали негативное влияние на Институт, которое проявляется в:

- дополнительных сложностях с набором профессорско-преподавательского персонала, главным образом иностранных сотрудников;
- сложностях, связанных с ограничением поставок исследовательского оборудования зарубежного производства, не имеющего аналогов в России, для некоторых категорий исследовательских программ.

Распространение коронавируса (далее «COVID-19») и пандемии в 2020 году существенно повлияло на деятельность многих компаний в разных секторах экономики. На сферу высшего образования пандемия оказала наибольшее влияние в глобальном масштабе.

Пандемия оказала влияние на снижение академической мобильности студентов, приостановку научных исследований, ослабление партнерств. Институт оперативно организовал процесс онлайн обучения, образовательная и операционная деятельность не приостанавливалась.

Также проведена интенсивная работа по внедрению новых форматов взаимодействия с партнерами, развитие новых стратегий виртуальной мобильности, подготовка преподавателей для работы в цифровой среде.

Дальнейшее влияние COVID-19 на деятельность Института в большой степени зависит от продолжительности и дальнейшей распространенности влияния вируса на мировую и российскую экономику.

1.3. Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Руководство Института, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены верно. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства, и различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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 №34-н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Настоящая бухгалтерская отчетность Института составлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ректора от 31 декабря 2019 года № 868/3.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам за исключением оценочных обязательств.

2.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы состоят в основном из результатов интеллектуальной деятельности, программного обеспечения.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретаемых отдельно, на дату признания в учете определяется как фактические затраты на их приобретение.

Затраты, понесенные при осуществлении научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической и предпринимательской деятельности, по которым получены результаты, подлежащие и не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства, капитализируются в учете и создается нематериальный актив, только если:

- затраты могут быть надежно оценены,
- продукт или процесс осуществим с технической и коммерческой точки зрения,
- имеется возможность получения будущих экономических выгод от использования или продажи нематериального актива,
- Институт имеет достаточно технических, финансовых и других ресурсов, необходимых для завершения процесса разработки и использования или продажи нематериального актива.

Институт регулярно проводит оценку каждого потенциального актива при реализации проектов научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической и предпринимательской деятельности на соответствие перечисленным критериям признания активов. Такая оценка рассматривается как изменение бухгалтерской оценки по отношению к признанию результатов научного проекта.

Расходы, понесенные на стадии исследований, по которым не получен результат, не входят в себестоимость нематериального актива, а признаются в качестве расходов периода.

Амортизация и износ по нематериальным активам, приобретенным за счет целевых средств, согласно п. 24 ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов», в некоммерческих организациях не начисляются.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены: компьютерное и телекоммуникационное оборудование, лабораторное оборудование, серверное и сетевое оборудование, оргтехника, офисная и лабораторная мебель со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение, включая суммы НДС, таможенные пошлины и прочие невозмещаемые расходы.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (далее по тексту – «МПЗ»).

В бухгалтерском балансе основные средства, используемые в некоммерческой деятельности, показаны по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств, приобретенных для некоммерческой деятельности и за счет целевого финансирования, не начисляется. Начисление износа производится на забалансовом счете .

Амортизация основных средств, приобретенных для коммерческой деятельности и за счет финансирования по коммерческим контрактам, начисляется на счете 02 «Амортизация основных средств».

2.3. Приобретение основных средств и комплектующих

Приобретение основных средств и комплектующих включает объекты недвижимости, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы.

2.4. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, согласно п. 5 ПБУ 5/01. При отпуске сырья и материалов для собственных нужд и ином выбытии, запасы оценивались по средней себестоимости. Пунктом 12 ПБУ 5/01 установлено, что фактическая себестоимость принадлежащих организации материально – производственных запасов (далее «МПЗ»), по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации.

2.5. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов. Расходы, произведенные Институтом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Прочие внеоборотные активы.

Прочие внеоборотные активы включают авансы, выданные поставщикам на поставку оборудования со сроком погашения либо последующего использования оборудования более 12 месяцев после отчетной даты.

2.7. 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 средств на банковских счетах, средств в расчетах, 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 валют составили 73,8757 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 и 2018 гг. – 61,9057 и 69,4706 руб.), 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 и 2018 гг. – 69,3406 и 79,4605 руб.).

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, в части коммерческой деятельности, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и представлены в составе отчета о финансовых результатах в свернутом виде по строке 2351 «Расходы по курсовым разницам». Для некоммерческой деятельности результат по операциям отражен в Отчете о целевом использовании средств в составе строки 6340 «Прочие» свернуто.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, 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.

2.9. Дебиторская задолженность

Дебиторская 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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Института той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена с учетом оценки существенности. Резерв по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов.

Резерв по сомнительным долгам покупателей и заказчиков и прочей дебиторской задолженности определяется исходя из срока неисполнения должником своих обязательств:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 12 месяцев – в резерв включается полная сумма задолженности;
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 6 до 12 месяцев (включительно) – в резерв включается от 50% до 100%, в соответствии с экспертной оценкой вероятности возврата долга;
- задолженность со сроком возникновения до 6 месяцев не рассматривается как сомнительная и не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Институтом и заказчиками. В отчетности сальдо по расчетам с контрагентами отражается на уровне договоров.

На основании договоров аренды помещений Институт оплачивает обеспечительные платежи. При наступлении обстоятельств, предусмотренных договором, сумма обеспечительного платежа засчитывается в счет исполнения соответствующего обязательства, а в случае не наступления в предусмотренный договором срок соответствующих обстоятельств или прекращения обеспеченного обязательства обеспечительный платеж подлежит возврату, если иное не предусмотрено соглашением сторон (п. 1, 2 ст. 381.1 ГК РФ). В Балансе обеспечительные платежи отражаются в составе оборотных средств по статье Дебиторская задолженность (строка 1230) с выделением данной информации об обеспечительных платежах по аренде отдельной строкой.

2.10. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости со сроком погашения менее трех месяцев.

2.11. Целевые средства и фонды

Целевые средства и фонды включают взносы учредителей, неиспользованный остаток средств целевого финансирования, полученных от Фонда Сколково в соответствии с соглашением о предоставлении гранта, а также фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества.

Взносы учредителей отражены в сумме номинальной стоимости.

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества Института включает сумму средств целевого финансирования, полученного и направленного Институтом на приобретение основных средств и нематериальных активов, отраженных по стоимости их приобретения, используемых в некоммерческой деятельности.

2.12. Оценочные обязательства

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

Институт создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате не использованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство по выплате премий за текущий год.

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

Оценочное обязательство по выплате премий формируется на основании условий, установленных в трудовых договорах с сотрудниками.

Обязательство по таким выплатам начисляется в следующих случаях:

- выплаты предусмотрены трудовыми или коллективными договорами;
- исходя из действий Института, которые вследствие установившейся прошлой практики или сделанных Институтом заявлений дают работникам основание считать, что Институт принимает на себя обязательства по соответствующим выплатам, а также что Институт имеет ресурсы для исполнения таких обязательств.

2.13. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчетах о целевом использовании средств и финансовом результате, в зависимости от коммерческого или некоммерческого направления деятельности.

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

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются на основе временных разниц, определенных путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль. При этом Институт признает отложенные налоговые активы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Институт входит в консолидированную группу, головной компанией которой является, и применяет стандарты Международной финансовой отчетности (далее –«МСФО») для составления консолидированной отчетности по Группе.

В соответствии с пунктом 7 Положения ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Министерства Финансов России от 3 октября 2008 года № 106н, допускается, что Группа, раскрывающая консолидированную отчетность по МСФО, вправе не применять способы ведения бухгалтерского учета, установленные федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такие способы приводят к несоответствию учетной политики требованиям МСФО. В связи с этим, учет отложенных налогов производится Институт в соответствии с требованиями МСБУ 12 «Налог на прибыль» в части исключения для признания временных разниц, возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства. Согласно пункту 15 МСБУ 12 «Налог на прибыль», отложенное налоговое обязательство не возникает в отношении временных налогооблагаемых разниц, возникающих при первоначальном признании актива вследствие операций, которые не являются объединением бизнеса и на момент их совершения не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль.

Данная политика в отношении учета отложенного налога на прибыль была впервые применена в 2020 году и применяется ретроспективно. Влияния на предыдущие периоды, которые требовали бы ретроспективного отражения, не было.

2.15. Доходы

Выручка от выполнения работ признается по мере их выполнения как доход от коммерческой деятельности. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость (в случае, если применимо). Коммерческая деятельность Института представлена выполнением научно-исследовательских работ.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки, в том числе курсовые разницы, проценты по остаткам на счетах банков, прочие доходы.

2.16. Расходы

По отношению к общей хозяйственной деятельности Института расходы подразделяются на:

- Расходы в рамках осуществления уставной (некоммерческой деятельности);
- Расходы в рамках осуществления коммерческой деятельности.

Расходы по коммерческой и некоммерческой деятельности учитываются обособленно на счетах бухгалтерского учета и представляют собой фактические затраты по научным исследованиям, консультациям, участию в конференциях, а также заработной плате сотрудников.

Учет налога на добавленную стоимость (далее – «НДС») по приобретенным ценностям Институт ведет по принципу раздельного учета и предъявляет к вычету согласно доле признания расходов на коммерческие цели, остальная часть к вычету не предъявляется и включается в стоимость товаров и услуг.

Управленческие расходы рассчитываются для каждого исследовательского направления, исходя из сумм, согласованных в договоре (указанных в смете), пропорционально сумме прямых расходов за период по отдельному договору. Управленческие расходы за период полностью включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы распределяются на расходы, понесенные в рамках некоммерческой и коммерческой деятельности.

Управленческие расходы, включаемые в расходы по коммерческой деятельности, рассчитываются для каждого исследовательского направления, исходя из сумм затрат, согласованных в договорах на коммерческие исследования (либо указанных в сметах к таким договорам), пропорционально сумме прямых расходов за период по каждому отдельному договору. Управленческие расходы за период, понесенные в рамках коммерческой деятельности, полностью включаются в расходы по обычным видам деятельности. Оставшаяся часть управленческих расходов включается в состав расходов, понесенных в рамках осуществления некоммерческой деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Институте представлены различными научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами (давшими положительный результат), результатом интеллектуальной деятельности и прочими объектами интеллектуальной собственности.

Баланс научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, по которым получен или ожидается положительный результат, на 31 декабря 2020 года составил 28 918 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 7 431 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 5 465 тыс. руб.).

Движение стоимости нематериальных активов по группам нематериальных активов предоставлено следующим образом:
(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2020 года
Программное обеспечение исключительное право	-	34 979	(14 073)	20 906
Прочие НМА	52 243	4 779	(19 473)	37 549
Итого	52 243	39 758	(33 546)	58 455

3.2. Основные средства

Движение первоначальной стоимости по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Лабораторное оборудование	4 090 343	237 540	(1 902)	4 325 981
Серверное и сетевое оборудование	709 853	44 843	-	754 696
Офисное оборудование, мебель и прочее	596 372	31 106	(59)	627 419
Компьютерное и телекоммуникационное оборудование	392 742	57 051	-	449 793
Итого	5 789 310	370 540	(1 961)	6 157 889

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2019 года
Лабораторное оборудование	3 771 958	326 692	(8 307)	4 090 343
Серверное и сетевое оборудование	691 744	18 325	(216)	709 853
Офисное оборудование, мебель и прочее	501 921	94 451	-	596 372
Компьютерное и телекоммуникационное оборудование	339 497	53 245	-	392 742
Итого	5 305 120	492 713	(8 523)	5 789 310

Накопленный износ основных средств, учитываемый на забалансовых счетах:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Лабораторное оборудование	2 732 537	2 020 879	1 215 728
Серверное и сетевое оборудование	676 457	590 448	390 833
Офисное оборудование, мебель и прочее	437 189	376 840	251 607
Компьютерное и телекоммуникационное оборудование	352 794	261 862	165 479
Итого	4 198 977	3 250 029	2 023 647

Величина накопленной амортизации по основным средствам, относящимся к коммерческой деятельности, на 31 декабря 2020 года составила 57 786 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года: 20 197 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 8 799 тыс. руб.).

Стоимость приобретенных основных средств и комплектующих по основным группам основных средств представлено следующим образом:

Наименование показателя	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Строительство объектов основных средств	1 346 154	153 168	50 731
Лабораторное оборудование	27 278	-	84 682
Строительство лабораторий	3 313	-	-
Ремонт офиса (капитальный)	1 093	1 093	-
Инженерные системы	999	999	999
Офисное оборудование, мебель и прочее	1 126	983	-
Итого	1 379 963	156 243	136 412

3.3. Основные средства, полученные в аренду

На 31 декабря 2020 года Институт использует арендованные объекты основных средств в своей деятельности:

Перечень арендованных объектов	м. кв./шт.	Кадастровая
		стоимость/ тыс. руб.
Офисное помещение по адресу город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Сикорского, дом 11	2103,5	115 031
Офисное помещение, по адресу город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Нобеля, дом 1	9 008,0	541 968
Офисное помещение, по адресу город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Нобеля, дом 3	1 782,9	106 972
Офисное помещение по адресу: город Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, дом 42	352,0	17 689
Офисное помещение по адресу: город Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, дом 30, строение 1	81 358,8	3 646 300
Офисное помещение по адресу: город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Сикорского, дом 11	2 103,5	115 031
Арендованные основные средства – лабораторное оборудование	127	1 677 245
Арендованные основные средства – транспортные средства	5	7 566

3.4. Прочие внеоборотные активы

Авансы под основные средства представлены следующим образом:

Наименование контрагента	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
ООО «Бикасару»	96 613	-	-
ООО «МФарм»	27 796	27 796	27 796
ООО «Крэсс»	16 651	-	-
ООО «Деаксо РУС»	13 443	-	-
ООО «Рубин»	12 135	-	-
ООО «Т-Ментор»	11 244	-	-
ООО «Торговый Дом »Научное Оборудование»	8 300	-	-
ООО «ТЦ Роук»	8 220	-	-
ООО «Артлайф-Техно»	6 568	-	-
ООО «Криотрейд Инжиниринг»	6 366	-	-
АО «Геологика»	6 106	9 194	1 381
ФЧООО «Билфингер Тебодин СиАйЭс Б.В.» в городе Москве	5 848	-	-
ООО «ЛМ Проспект»	4 163	81 419	-
ООО «ОДПС Сколково»	-	670 999	1 016 873
ООО «ИКМ»	-	90 449	-
ООО «Центр технического сопровождения «НАУКА»	-	31 218	31 769
Прочие	74 435	146 602	121 548
Резерв по сомнительным долгам	(27 796)	(27 796)	(27 796)
Итого	270 092	1 029 881	1 171 571

Движение резервов по сомнительной задолженности по авансам под основные средства представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Прочие внеоборотные активы
Баланс на 31 декабря 2018 года	27 796
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	27 796
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	27 796

3.5. Расчеты с поставщиками по авансам выданным

Структура авансов выданных представлена в таблице ниже:

Наименование контрагента	На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Массачусетский Технологический Институт	703 834	527 730	603 974
ООО «Киновелл»	45 862	68 178	82 547
АНО высшего образования «Университет Иннополис»	-	12	55 813
УФК по городу Санкт-Петербургу	-	-	60 000
Московский ГУ им. М. В. Ломоносова	-	-	37 414
Прочие, индивидуально не превышающие 10% от итога	328 078	372 710	308 224
Резерв по сомнительным долгам	(40 065)	(40 065)	(40 065)
Итого	1 037 709	928 565	1 107 907

В состав строки 12301 на 31 декабря 2020 года включен резерв по prepaid расходам, которые были понесены в отчетном периоде, но по которым не были получены закрывающие документы, в размере 151 761 тыс. руб. (на 31 декабря 2019: 189 169 тыс. руб., на 31 декабря 2018 года: 283 486 тыс. руб.).

Движение резервов по сомнительной задолженности по авансам выданным поставщикам и подрядчикам по некоммерческой деятельности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Прочие внеоборотные активы
Баланс на 31 декабря 2018 года	<u>40 065</u>
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	<u>40 065</u>
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2020 года	<u><u>40 065</u></u>

Начисления резервов по коммерческой деятельности в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, не было.

3.6. Расчеты с покупателями и заказчиками

Структура торговой дебиторской задолженности представлена ниже:

Наименование контрагента	(тыс. руб.)		
	2020 года	На 31 декабря 2019 года	2018 года
Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть Научно-технический Центр»	103 618	17 349	68 768
Общество с Ограниченной Ответственностью «Газпром Нефть-Технологические»	47 643	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Лукойл-Инжиниринг»	22 990	41 397	27 884
Федеральное Государственное Унитарное Предприятие «Российский Федеральный Ядерный Центр – Всероссийский Научно-исследовательский Институт Экспериментальной физики»	19 956	-	-
Oerlikon AM GMBH	14 395	-	-
Публичное Акционерное Общество «Газпром Нефть»	12 082	-	-
Федеральное государственное бюджетное учреждение науки Физический институт имени П.Н. Лебедева Российской академии наук (ФИАН)	-	-	32 000
ФГУП «Центральный Аэрогидродинамический институт имени Жуковского Н.Н. (ЦАГИ)	-	2 000	4 500
Прочие	82 020	138 584	163 161
Резерв по сомнительным долгам	(11 284)	(6 105)	(7 220)
Итого	<u><u>291 420</u></u>	<u><u>193 225</u></u>	<u><u>289 093</u></u>

Движение резервов по сомнительной задолженности покупателей и заказчиков по коммерческой деятельности представлено следующим образом:

	(тыс. руб.) Прочие внеоборотные активы
Баланс на 31 декабря 2018 года	7 220
Использование резервов	(1 115)
Баланс на 31 декабря 2019 года	6 105
Начисление резервов	5 179
Баланс на 31 декабря 2020 года	11 284

Начисления резервов по некоммерческой деятельности в части задолженности покупателей и заказчиков не было.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств и денежных эквивалентов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	Рейтинг Moody's	(тыс. руб.) На 31 декабря		
		2020 года	2019 года	2018 года
<i>Средства на рублевых расчетных счетах:</i>				
ПАО «Сбербанк России»	Рейтинг Ваа3	1 081 592	1 103 111	765 603
Управление Федерального казначейства по Московской области	Рейтинг не присвоен	903 238	836 162	472 619
АО «Всероссийский банк развития регионов»	Рейтинг Ва2	140 208	166 711	205 234
АО «Газпромбанк»	Рейтинг Ва1	14 119	11 790	-
Управление Федерального казначейства по Москве	Рейтинг не присвоен	13 696	81 738	86 764
АО «Райффайзенбанк»	Рейтинг Ваа3	10 259	-	-
ПАО «Совкомбанк»	Рейтинг Ва1	62	6 707	-
АО «Альфа-Банк»	Рейтинг Ва1	10	3	-
ОА АКБ «РосЕвроБанк»	Рейтинг не присвоен	-	-	985
<i>Средства на валютных счетах</i>		-	-	1
Итого		1 081 592	1 103 111	766 437

3.8. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.) На 31 декабря		
	2020 года	2019 года	2018 года
Программное обеспечение и лицензии на программное обеспечение	191 111	119 045	133 101
Страхование сотрудников	-	-	13 958
Прочее	1 447	-	-
Итого	192 558	119 045	147 059

3.9. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2020 и 2019 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	Неисполь- зованные отпуска	На выплату вознаграждений	Итого
Баланс на 31 декабря 2018 года	148 661	115 252	263 913
Увеличение обязательств	256 430	80 904	337 334
Уменьшение обязательств	(148 661)	(115 252)	(263 913)
Баланс на 31 декабря 2019 года	256 430	80 904	337 334
Увеличение обязательств	275 214	89 858	365 072
Уменьшение обязательств	(256 430)	(80 904)	(337 334)
Баланс на 31 декабря 2020 года	275 214	89 858	365 072

3.10. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	76 665	98 053
Условный расход по налогу на прибыль	15 333	19 610
Постоянные налоговые расходы:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	5 487	15 418
Постоянные налоговые доходы:	-	-
(Уменьшение) отложенных налоговых активов		
по оценочным обязательствам	(769)	(124)
(Увеличение) отложенных налоговых обязательств		
прочие	(1 241)	(3 984)
Итого отложенный налог на прибыль	(2 010)	(4 108)
Итого текущий налог на прибыль	18 810	30 920
Налог на прибыль	(20 820)	(35 028)

Ставка по налогу на прибыль в 2020 и 2019 годах составляла 20 процентов, правила налогообложения не изменялись.

3.11. Целевое финансирование

В 2020 году, так же, как и в 2019 году, основным источником финансирования деятельности Института были целевые средства, полученные от Фонда Сколково, в рамках соглашения о предоставлении Гранта.

Также в 2020 году Институт получал целевые средства от ФЦК СИНТ в соответствии с протоколом Правления ФЦК СИНТ № 22 от 05 сентября 2019 года, а также гранты от правительственных фондов и субсидии из госбюджета на осуществление научных разработок.

Целевые поступления составили:

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Грант Фонда Сколково	5 867 307	5 533 985
Средства, полученные от ФЦК СИНТ	407 702	325 780
Прочие гранты и субсидии	1 092 762	740 303
Возврат неиспользованных грантов прошлых лет, в том числе	(25 403)	(68 134)
возврат неиспользованных прочих грантов и субсидий	(25 403)	(37 416)
возврат неиспользованных грантов Сколково	-	(30 718)
Итого целевые взносы	7 342 368	6 531 934
Благотворительное пожертвование от Philip Morris на осуществление целевой программы	16 000	16 000
Прочие пожертвования и взносы	221	-
Итого добровольные имущественные взносы и пожертвования	16 221	16 000
Итого	7 358 589	6 547 934

В составе целевых средств по строке 1350 «Неиспользованные целевые средства» отражен неиспользованный остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года, полученных от Фонда Сколково в соответствии с соглашением о предоставлении Гранта.

В составе строки 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества» бухгалтерского баланса Институт учитывает целевые средства, направленные на приобретение объектов основных средств и нематериальных активов.

3.12. Коммерческая деятельность

3.12.1 Доходы по коммерческим договорам

Доходы Института по коммерческим договорам, по видам доходов:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Доходы от исследовательских контрактов	704 222	654 514
Доход от аренды	22 906	10 491
Доходы от образовательных услуг	22 813	3 375
Доходы от консалтинговых услуг	13 011	27 703
Доходы от лицензий	6 200	1 014
Прочие	11 305	15 118
Итого доходы по коммерческим договорам	780 457	712 215

3.12.2. Расходы по коммерческим договорам

Расходы Института по коммерческим договорам, по видам расходов:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	314 963	275 667
Расходы на материальные ресурсы	73 116	41 599
Научные и технологические консультационные услуги	41 338	57 378
Сервис-поддержка (подписка, консультанты)	35 365	32 816
Расходы на со-исследователей	5 351	10 334
Командировочные расходы	2 270	12 972
Расходы на мероприятия и конференции	771	6 864
Прочие	5 602	427
Итого себестоимость продаж	478 776	438 057
Управленческие расходы, в том числе:	224 374	185 889
расходы на оплату труда и социальные отчисления, и прочие расходы на персонал	123 151	154 765
аренда помещения	84 763	19 860
прочие	16 460	11 264
Итого расходы по коммерческим договорам	703 150	623 946

3.13. Связанные стороны

Под связанными сторонами понимаются юридические и физические лица, которые способны оказывать влияние на деятельность Института или на деятельность которых способен оказывать влияние Институт.

При рассмотрении возможных взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Связанные стороны могут вступать в сделки, в которые не могут вступать несвязанные стороны. При этом сделки между связанными сторонами могут отличаться по своим срокам, условиям и суммам от сделок, включаемых между несвязанными сторонами.

Связанные стороны Института представлены следующим образом:

1. Учредители Сколковского института науки и технологий (примечание 1.1.);
2. Члены Попечительского Совета Сколковского института науки и технологий (<https://www.skoltech.ru/o-nas/popechitelskiy-sovet/>);
3. Дочернее общество – Специализированный Фонд Целевого Капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий.

3.13.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	30 156	530
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	14 336	10 782
Итого	44 492	11 312

3.13.2. Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Публичное акционерное общество Сбербанк России	17 354	9 102
Негосударственное образовательное учреждение высшего образования «Российская экономическая школа» (институт)	199	-
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»		24 000
Акционерное общество «РОСНАНО»	1 963	-
Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Московская Школа Управления «Сколково»	125	231
Итого	19 641	33 333

3.13.3. Авансы выданные

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Московская Школа Управления «Сколково»	1 324	1 039
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	167	29 516
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	2 127	-
Итого	3 618	30 555

3.13.4. Кредиторская задолженность

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	-	1 699
Итого	-	1 699

3.13.5. Целевое финансирование

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	5 867 307	5 503 267
Фонд «Целевой капитал Сколковского института науки и технологий»	407 702	325 780
Итого	6 275 009	5 829 047

3.13.6. Денежные средства на расчетных счетах в банках

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2020 год	За 2019 год
Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	903 238	836 162
Итого	903 238	836 162

3.13.7. Вознаграждение основному управленческому персоналу и участникам Попечительного совета

В 2020 году Институт начислил основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (вкл. налоги и социальные отчисления) на общую сумму 293 238 тыс. руб. (в 2019 году – 236 026 тыс. руб.). Выплаты вознаграждения попечительному совету за выполнение ими возложенных на них функций, за исключением компенсации расходов, непосредственно связанных с участием в работе высшего органа управления, в 2020 и 2019 годах, не осуществлялись.

3.14. События после отчетной даты

В связи с пандемией COVID-19 в 2020 году, Институт перевел свою деятельность в дистанционный формат. Запущено дистанционное обучение, которое сохраняется также в 2021 году. Планируется дистанционная защита диссертаций за 2020-2021 учебный год.

Вследствие изменения экономической ситуации в России и за ее пределами, а также роста курса доллара, существует риск снижения объемов государственного финансирования и внешнего привлечённого финансирования. Возможное ослабление курса рубля может привести к увеличению денежных оттоков в рублевом выражении по расчетам с зарубежными контрагентами, что, в свою очередь, может вызвать необходимость пересмотра объемов сотрудничества с зарубежными партнерами или перераспределения бюджета за счет уменьшения затрат по другим статьям.

На данный момент руководство Института считает, что Сколтех, даже с учетом рисков, связанных с COVID-19, обладает достаточным финансированием для сохранения объемов ведения исследовательской и образовательной деятельности и для продолжения ведения исследовательской и образовательной деятельности в краткосрочной перспективе (в течение, как минимум, следующих 12 месяцев с даты настоящего отчета) при условии сохранения уровня утвержденного ранее бюджета государственного финансирования Института, получаемого в виде Гранта Фонда «Сколково».

Возможность сохранения объема исследовательской и образовательной деятельности в среднесрочной и долгосрочной перспективе будет зависеть, в значительной степени, от сохранения уровня государственного финансирования. Руководство Института считает, что при возможном сокращении государственного финансирования в первую очередь будут сокращаться затраты на достройку и дооборудование нового здания кампуса, что может, в свою очередь, вызвать некоторую задержку в завершении переезда всех подразделений и лабораторий Института в новое здание. Объемы исследовательской и образовательной деятельности, в случае уменьшения финансирования, будут сокращаться в последнюю очередь.

18 февраля 2021 года Институт совместно с Европейским университетом в Санкт-Петербурге, Московской Высшей школой социально-экономических наук и Российской экономической школой учредил Ассоциацию образовательных учреждений высшего образования «Новая лига университетов». Основными целями лиги являются:

- создание устойчивой платформы для образовательных инноваций и их внедрения;
- разработка новых экспериментальных форматов обучения;
- проведение междисциплинарных исследований в области технических и социальных наук, а также естественных наук и отраслей, связанных с информационными технологиями.

10 февраля 2021 года Институт стал участником / учредителем Общества с ограниченной ответственностью «СберМедИИ» с долей в уставном капитале 33 % (6 403-00 рублей). Второй участник ООО «Цифровые активы» с долей в уставном капитале 67% (13 000-00 рублей). ООО «СберМедИИ» является непубличным хозяйственным обществом, осуществляющим исключительно исследовательскую деятельность и коммерциализацию ее результатов в соответствии с Федеральным законом от 28.09.2010 г. № 244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», в том числе:

- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- испытания и анализ в научных областях;
- разработка, сертификация, маркетинг искусственного интеллекта и других программных продуктов.

Иные события, произошедшие после 31 декабря 2020 года до даты подписания отчетности и существенно влияющие на бухгалтерскую отчетность за 2020 год отсутствуют.

Представитель АНОО ВО «Сколковский институт
науки и технологий» по доверенности № 77 АГ 5947833
от 17 марта 2021 года
Вице-президент по финансам
и операционным вопросам



Захарова Татьяна Сергеевна

Главный бухгалтер



Колесниченко Елена Вадимовна

11 июня 2021 года