

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

Бухгалтерская отчетность за 2019 год
и аудиторское заключение независимого
аудитора

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

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	1
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	4
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	5
ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ	6
ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ	7
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	7
1.1. Информация об Институте	7
1.2. Операционная среда Института	8
1.3. Налогообложение	8
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	9
2.1. Нематериальные активы	9
2.2. Основные средства	9
2.3. Приобретение основных средств и комплектующих	10
2.4. Запасы	10
2.5. Прочие оборотные активы	10
2.6. Активы и обязательства в иностранных валютах	10
2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	10
2.8. Дебиторская задолженность	11
2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты	11
2.10. Целевые средства и фонды	11
2.11. Оценочные обязательства	12
2.12. Условные обязательства и условные активы	12
2.13. Расчеты по налогу на прибыль	12
2.14. Доходы	12
2.15. Расходы	13
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	13
3.1. Нематериальные активы	13
3.2. Основные средства	13
3.3. Основные средства, полученные в аренду	14
3.4. Прочие внеоборотные активы	14
3.5. Расчеты с поставщиками по авансам выданным	15
3.6. Расчеты с покупателями и заказчиками	16
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты	16
3.8. Прочие оборотные активы	16
3.9. Оценочные обязательства	17
3.10. Налог на прибыль	17
3.11. Целевое финансирование	17
3.12. Коммерческая деятельность	18
3.13. Связанные стороны	18
3.14. События после отчетной даты	20

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 «Организация»), состоящей из:

- Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Отчета о целевом использовании средств за 2019 год;
- Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств:
 - Отчета о финансовых результатах за 2019 год;
 - Пояснений к бухгалтерской отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты за 2019 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 Организации 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 Организации за 2019 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

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 прочей информацией 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 на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

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 Организации;
- 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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

31 августа 2020 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 03.04.2013 г.

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 2019 года**

Организация **АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Обучение в образовательных учреждениях высшего образования (университетах, академиях, институтах и в др.)**

Организационно-правовая форма/ форма собственности **Автономные некоммерческие организации / Частная собственность**

Единица измерения **тыс. руб.**

Местонахождение (адрес) **121205, Российская Федерация, город Москва, территория инновационного центра Сколково, Большой бульвар, дом 30, строение 1**

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710001
Дата (число, месяц, год)	31.12.2019
по ОКПО	37536439
ИНН	5032998454
по ОКВЭД 2	85.22
по ОКОПФ/ по ОКФС	7 14 00 / 16
по ОКЕИ	384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/ индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/ индивидуального аудитора

	☒ Да ☐ Нет
ИНН	АО «Делойт и Туш СНГ» 7703097990
ОГРН/ОГРНИП	1027700425444

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	На 31 декабря 2019 года	На 31 декабря 2018 года	На 31 декабря 2017 года
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Нематериальные активы, в том числе	1110		59 674	26 740	8 880
научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы	11101	3.1	7 431	5 465	5 036
нематериальные активы в организации	11102		52 243	21 275	3 844
Основные средства, в том числе:	1150		5 925 356	5 432 733	4 049 984
основные средства в организации	11501	3.2	5 769 113	5 296 321	3 960 531
приобретение основных средств и комплектующих	11503		156 243	136 412	89 453
Отложенные налоговые активы	1180		4 977	9 085	8 241
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	1190		1 029 885	1 171 571	1 855 049
авансы выданные на приобретение ОС	1191	3.4	1 029 881	1 171 571	1 855 049
Итого по разделу I	1100		7 019 892	6 640 129	5 922 154
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Запасы, в том числе:	1210		9 671	-	145
Материалы	12101		9 671	-	145
Налог на добавленную стоимость	1220		4 920	-	6 647
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	1230		1 317 264	1 580 685	1 436 233
расчеты с поставщиками по авансам выданным	12301	3.5	928 565	1 107 907	1 215 789
расчеты с покупателями и заказчиками	12302	3.6	193 225	289 093	72 777
расчеты с прочими дебиторами	12303		78 000	68 779	57 962
расчеты по налогам и сборам	12304		52 184	40 621	89 705
обеспечительные платежи	12305		65 290	74 285	-
Финансовые вложения	1240		-	-	31 497
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250		1 103 111	766 437	674 719
расчетные счета	12501	3.7	1 103 111	766 437	674 719
Прочие оборотные активы	1260	3.8	119 045	147 059	154 881
Итого по разделу II	1200		2 554 011	2 494 181	2 304 122
БАЛАНС	1600		9 573 903	9 134 310	8 226 276
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
Неиспользованные целевые средства	1350		3 226 702	3 348 903	3 885 994
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360		5 766 538	5 261 051	3 936 029
Итого по разделу III	1300		8 993 240	8 609 954	7 822 023
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность, в том числе:	1520		242 307	259 128	218 306
расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201		119 589	205 718	121 921
расчеты с покупателями и заказчиками	15204		70 337	12 962	30 297
расчеты по налогам и сборам	15202		47 186	29 337	13 510
расчеты с прочими кредиторами	15203		5 195	11 111	52 578
Доходы будущих периодов	1530		1 022	1 315	-
Оценочные обязательства	1540	3.9	337 334	263 913	185 947
Итого по разделу V	1500		580 663	524 356	404 253
БАЛАНС	1700		9 573 903	9 134 310	8 226 276

Вице-президент по финансам и операционным вопросам

Главный бухгалтер

31 августа 2020 года



Т. Захарова
Е. Колесниченко

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2019 год**

Организация **АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Обучение в образовательных учреждениях высшего образования (университетах, академиях, институтах и в др.)**

Организационно-правовая форма/форма собственности **Автономные некоммерческие организации / Частная собственность**

Единица измерения **тыс. руб.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) **31.12.2019**

по ОКПО **37536439**

ИНН **5032998454**

по ОКВЭД 2 **85.22**

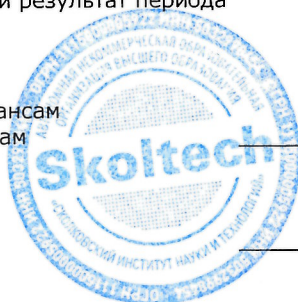
по ОКОПФ/
по ОКФС **7 14 00 / 16**

по ОКЕИ **384**

К О Д Ы	
0710002	
31.12.2019	
37536439	
5032998454	
85.22	
7 14 00 / 16	
384	

Наименование показателя 1	Код строки 2	Пояснения 3	За 2019 год 4	За 2018 год 5
Выручка	2110	3.12.1	712 215	578 223
Себестоимость продаж	2120	3.12.2	(438 057)	(372 844)
Валовая прибыль	2100		274 158	205 379
Управленческие расходы	2220	3.12.2	(185 889)	(135 711)
Убыток от продаж	2200		88 269	69 668
Прочие доходы, в том числе:	2340		29 525	18 906
проценты по остатку на счете	2342		19 605	16 634
Прочие	2343		9 920	2 272
Прочие расходы, в том числе:	2350		(19 741)	(26 038)
курсовые разницы	2351		(3 250)	(4 446)
Прочие	2352		(16 491)	(21 592)
Прибыль до налогообложения	2300		98 053	62 536
Текущий налог на прибыль, в том числе:	2410	3.10	(30 920)	(23 801)
постоянные налоговые обязательства	2411		15 418	10 450
Изменение отложенных налоговых активов	2450		(4 108)	844
Чистая прибыль	2400		63 025	39 579
СПРАВОЧНО				
Совокупный финансовый результат периода	2500		63 025	39 579

Вице-президент по финансам
и операционным вопросам



(Signature)

Т. Захарова

Главный бухгалтер

(Signature)

Е. Колесниченко

31 августа 2020 года

ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ **за 2019 год**

Организация

АНОО высшего образования «Сколковский институт науки и технологий»

Идентификационный номер
налогоплательщика

Вид экономической деятельности

**Обучение в образовательных учреждениях
высшего образования (университетах,
академиях, институтах и в др.)**

Организационно-правовая форма/
форма собственности
Единица измерения

**Автономные некоммерческие
организации / Частная собственность
тыс. руб.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/
по ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710003

31.12.2019

37536439

5032998454

85.22

7 14 00 / 16

384

Наименование показателя	Код строки	Пояснения	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3	4	5
Остаток средств на начало отчетного года	6100		3 348 903	3 885 994
Прибыль от предпринимательской деятельности организации	6240		63 025	39 579
Поступило средств				
Целевые взносы	6220	3.11	6 531 934	5 932 089
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		16 000	17 498
Всего поступило средств	6200		6 547 934	5 949 587
Использовано средств				
Расходы на целевые мероприятия, в том числе:	6310		(1 731 157)	(1 761 429)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312		(129 615)	(128 443)
образовательная деятельность	6313		(651 477)	(563 988)
научная деятельность	6314		(950 065)	(1 068 998)
Расходы на содержание, в том числе:	6320		(4 066 704)	(3 317 012)
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321		(3 117 611)	(2 384 525)
компенсационные выплаты	6322		(173 575)	(162 479)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323		(90 045)	(106 569)
расходы по аренде, содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта	6324		(653 661)	(588 511)
профессиональные услуги	6325		(31 812)	(74 928)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330		(505 487)	(1 325 022)
Прочие	6340		(429 812)	(122 794)
Всего использовано средств	6300		(6 733 160)	(6 526 257)
Остаток средств на конец отчетного года	6400		3 226 702	3 348 903

Вице-президент по финансам
и операционным вопросам



Т. Захарова

Главный бухгалтер

Е. Колесниченко

31 августа 2020 года

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
за 2019 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об Институте

Автономная некоммерческая образовательная организация высшего образования «Сколковский институт науки и технологий» (далее по тексту – «Институт») образована 25 октября 2011 года и осуществляет образовательную деятельность по программам высшего образования, ведет фундаментальные и прикладные научные исследования по направлениям, предусмотренные п. 2.2 Устава, а также осуществляет образовательную деятельность по основным программам профессионального обучения и дополнительным профессиональным программам.

Численность персонала Института без учета совместителей по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 888 человек (31 декабря 2018 года – 822 человек, 31 декабря 2017 года – 619 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:

№ п/п	Юридический адрес Обособленного подразделения	Дата постановки на учет
1	город Москва, улица Нобеля, дом 3	24.11.2015
2	город Москва, улица Нобеля, дом 1	01.03.2017
3	город Москва, улица Сикорского, дом 11	24.11.2017
4	город Москва, улица Большой Бульвар, дом 42	24.11.2017
5	город Москва, Волоколамское шоссе, дом 80	28.04.2017
6	город Москва, переулок Пыжевский, дом 7	11.11.2017
7	город Санкт – Петербург, улица Политехническая, дом 29	11.11.2017
8	город Москва, улица Большой Бульвар, дом 30, строение 1	08.10.2018

Учредителями Института являются:

- Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»;
- Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Национальный исследовательский Томский политехнический университет»;
- Учреждение Российской академии наук Научный центр РАН в Черноголовке;
- Негосударственное образовательное учреждение Московская Школа Управления «Сколково»;
- Негосударственное образовательное учреждение «Российская экономическая школа» (институт);
- Открытое акционерное общество «РОСНАНО»;
- Открытое акционерное общество «Российская венчурная компания»;
- Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;
- 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, 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 по тексту – «ФЦК СИНТ»). Институт является единственным учредителем ФЦК СИНТ.

1.2. Операционная среда Института

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.

В связи с тем, что Россия добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика России особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 года мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса российского рубля по отношению к основным валютам. Руководство не может достоверно оценить дальнейшее изменение цен и влияние, которое они могут оказать на финансовое положение Института.

В 2018 и 2019 годах экономическая ситуация в России была более стабильна, однако указанные выше события привели к росту инфляции, замедлению экономического роста и другим негативным экономическим последствиям. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Института на данный момент сложно определить.

Деятельность Института в 2019 году была и, вероятно, в последующие годы будет подвержена страновому риску, связанному с введением санкций против России. В частности, к негативным последствиям санкций относятся:

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

Для снижения последствий вышеперечисленных рисков руководство Института приняло решение о возможности привлечения профессорского преподавательского состава из стран, не присоединившихся к санкциям в отношении России.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (далее по тексту - «COVID-19»), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. Кроме того, Институт может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки.

1.3. Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Института может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. 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. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Института, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. 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 29 декабря 2018 года № 589/5.

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

2.1. Нематериальные активы

Институт получает гранты на выполнение основных видов деятельности в области научных исследований. Расходы на научно-исследовательскую деятельность признаются расходами в том периоде, в котором они были понесены. По мере развития проекта институт оценивает, удовлетворяют ли результаты этапа разработки проекта критериям признания активов:

1. техническая осуществимость завершения разработки нематериального актива и приведения его в состояние, пригодное для использования или продажи;
2. его намерение завершить разработку нематериального актива и использовать или продать его;
3. возможность использования или продажи нематериального актива;
4. предполагаемый метод получения вероятных будущих экономических выгод. Помимо прочего, организация может продемонстрировать наличие рынка сбыта для продукта, полученного от использования нематериального актива, или самого нематериального актива, или, если этот актив предназначен для внутреннего использования самой организацией, полезность такого нематериального актива;
5. наличие достаточных технических, финансовых и других ресурсов, необходимых для завершения процесса разработки и использования или продажи нематериального актива;
6. способность достоверно оценивать затраты, связанные с нематериальным активом в процессе его разработки.

Институт регулярно проводит оценку для каждого из проектов развития, если все критерии признания, перечисленные выше, выполнены на любом из этапов развития проекта. Если на каком-то этапе группа делает оценку того, что все критерии признания активов для конкретного проекта выполнены, то затраты на разработку, понесенные в предыдущие и текущие годы, капитализируются как внутренний нематериальный актив. Такая оценка рассматривается как изменение бухгалтерской оценки по отношению к признанию результатов научного проекта.

В 2019 году, по результатам инвентаризации выявлены результаты интеллектуальной деятельности, которые были признаны объектами интеллектуальной собственности, созданные в рамках научной и предпринимательской деятельности Института и поставлены на учет в количестве 12 единиц по расчетной стоимости фактических затрат в качестве нематериальных активов на общую сумму 30 909 тыс. руб.

Согласно п. 24 ПБУ 14/07 "Учет нематериальных активов", в некоммерческих организациях по нематериальным активам, приобретенным за счет целевых средств, амортизация и износ не начисляются.

2.2. Основные средства

В составе основных средств отражены: компьютерное и телекоммуникационное оборудование, лабораторное оборудование, серверное и сетевое оборудование, оргтехника и 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.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе МПЗ (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. Производится начисление износа на забалансовом счете z002.

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 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. 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.

2.6. 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 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 и 2017 гг. – 69,4706 и 57,6002 руб.), 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 и 2017 гг. – 79,4605 и 68,8668 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, 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», в части коммерческой деятельности, при этом для некоммерческой деятельности результат по операциям отражен в Отчете о целевом использовании средств в составе строки 6340 «Прочие».

2.7. 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.

2.8. 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 материальности. 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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. 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 бонусов формируется на основании условий, установленных в трудовых договорах с сотрудниками.

2.12. 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 Институтom.

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.

2.13. Расчеты по налогу на прибыль

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

2.14. 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 (далее по тексту – «НДС») (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.

2.15. Расходы

Себестоимость продаж включает прямые расходы, относящиеся к коммерческой деятельности. Расходы по коммерческой 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 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.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. Нематериальные активы

Нематериальные активы в Институте представлены различными научно-исследовательскими и опытно-конструкторскими работами, результатам интеллектуальной деятельности и прочими объектами интеллектуальной собственности.

Баланс научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ на 31 декабря 2019 года составил 7 431 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 5 465 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года: 5 036 тыс. руб.).

3.2. Основные средства

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

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря
	2018 года			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

Наименование показателя	На 31 декабря	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря
	2017 года			2018 года
Лабораторное оборудование	2 991 516	781 241	(799)	3 771 958
Серверное и сетевое оборудование	392 649	299 095	-	691 744
Офисное оборудование, мебель и прочее	406 195	95 726	-	501 921
Компьютерное и телекоммуникационное оборудование	202 427	137 533	(463)	339 497
Итого	3 992 787	1 313 595	(1 262)	5 305 120

Накопленный износ основных средств, учитываемый на забалансовых счетах:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2019 года	На 31 декабря 2018 года	2017 года
Компьютерное и телекоммуникационное оборудование	261 862	165 479	100 507
Лабораторное оборудование	2 020 879	1 215 728	590 396
Серверное и сетевое оборудование	590 448	390 833	223 124
Офисное оборудование, мебель и прочее	376 840	251 607	93 817
Итого	3 250 029	2 023 647	1 007 844

Величина накопленной амортизации по основным средствам, относящимся к коммерческой деятельности, на 31 декабря 2019 года составила 20 197 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года: 8 799 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года: 32 256 тыс. руб.).

3.3. Основные средства, полученные в аренду

На 31 декабря 2019 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	2 581,0	156 531
Офисное помещение, по адресу город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Нобеля, дом 3	11 989,4	652 191
Офисное помещение, по адресу город Москва, территория инновационного центра «Сколково», улица Нобеля, дом 1	4 852,1	291 121
Офисное помещение по адресу: город Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, дом 42	241,0	12 111
Офисное помещение по адресу: город Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, дом 30, строение 1	22 735,8	976 524
Арендованные основные средства – лабораторное оборудование	127	1 677 832
Арендованные основные средства – транспортные средства	5	8 823

3.4. Прочие внеоборотные активы

Авансы под основные средства представлены следующим образом:

Наименование контрагента	(тыс. руб.)		
	2019 года	На 31 декабря 2018 года	2017 года
ООО «ОДПС Сколково»	670 999	1 016 873	1 016 873
ООО «ИКМ»	90 449	-	-
ООО «ЛМ Проспект»	81 419	-	-
ООО «Центр технического сопровождения «НАУКА»	31 218	31 769	31 218
ООО «Техноинфо»	5 821	1 265	188 322
Прочие	177 771	149 460	618 636
Резерв по сомнительным долгам	(27 796)	(27 796)	-
Итого	1 029 881	1 171 571	1 855 049

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

	(тыс. руб.) Прочие внеоборотные активы
Баланс на 31 декабря 2017 года	-
Начисление резервов	27 796
Баланс на 31 декабря 2018 года	27 796
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	27 796

3.5. Расчеты с поставщиками по авансам выданным

Структура авансов выданных представлена в таблице ниже:

Наименование контрагента	На 31 декабря		
	2019 года	2018 года	2017 года
Массачусетский Технологический Институт	527 730	603 974	458 804
ООО «Киновелл»	68 178	82 547	134 641
АНО высшего образования «Университет Иннополис»	12	55 813	115 150
УФК по городу Санкт-Петербургу	-	60 000	45 000
Московский ГУ им. М. В. Ломоносова	-	37 414	66 140
Прочие, индивидуально не превышающие 10% от итога	372 710	308 224	396 054
Резерв по сомнительным долгам	(40 065)	(40 065)	-
Итого	928 565	1 107 907	1 215 789

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 2017 года	-
Начисление резервов	40 065
Баланс на 31 декабря 2018 года	40 065
Начисление резервов	-
Баланс на 31 декабря 2019 года	40 065

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.)		
	2019 года	На 31 декабря 2018 года	2017 года
Общество с ограниченной ответственностью «ЛУКОЙЛ-Инжиниринг»	41 397	27 884	13 889
Общество с ограниченной ответственностью «Газпромнефть Научно-технический Центр»	17 349	68 768	28 121
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	4 500
Прочие	138 584	163 161	28 987
Резерв по сомнительным долгам	(6 105)	(7 220)	(2 720)
Итого	193 225	289 093	72 777

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

	(тыс. руб.) Прочие внеоборотные активы
Баланс на 31 декабря 2017 года	2 720
Начисление резервов	4 500
Баланс на 31 декабря 2018 года	7 220
Начисление резервов	(1 115)
Баланс на 31 декабря 2019 года	6 105

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	(тыс. руб.)		
	2019 года	На 31 декабря 2018 года	2017 года
Средства на рублевых расчетных счетах	1 103 111	765 603	663 301
Средства на валютных счетах	-	834	11 418
Итого	1 103 111	766 437	674 719

3.8. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	2019 года	На 31 декабря 2018 года	2017 года
Программное обеспечение и лицензии на программное обеспечение	119 045	133 101	119 464
Страхование сотрудников	-	13 958	35 417
Итого	119 045	147 059	154 881

3.9. Оценочные обязательства

Движение оценочных обязательств за 2019 и 2018 годы представлено следующим образом:

	(тыс. руб.)			
	Неисполь- зованные отпуска	Премии сотрудникам	Прочие	Итого
Баланс на 31 декабря 2017 года	84 829	98 975	2 143	185 947
Увеличение обязательств	148 661	115 252	-	263 913
Уменьшение обязательств	(84 829)	(98 975)	(2 143)	(185 947)
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

3.10. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2019 и 2018 годы представлен следующим образом:

	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль до налогообложения	98 053	62 536
Условный расход по налогу на прибыль	19 610	12 507
Постоянные налоговые обязательства: по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	15 418	10 450
Изменение отложенных налоговых активов	(4 108)	844
Итого	30 920	23 801

3.11. Целевое финансирование

В 2019 году, так же, как и в 2018 году, основным источником финансирования деятельности Института были целевые средства, полученные от Фонда Сколково, в рамках соглашения о предоставлении Гранта.

Также в 2019 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:

	(тыс. руб.)	
Наименование источника	За 2019 год	За 2018 год
Грант Фонда Сколково	5 533 985	5 027 400
Средства, полученные от ФЦК СИНТ	325 780	370 000
Прочие гранты и субсидии	740 303	536 532
Возврат неиспользованных грантов прошлых лет, в том числе	(68 134)	(1 843)
возврат неиспользованных прочих грантов и субсидий	(37 416)	(1 843)
возврат неиспользованных грантов Сколково	(30 718)	-
Итого целевые взносы	6 531 934	5 932 089
Благотворительное пожертвование от Philip Morris на осуществление целевой программы	16 000	11 270
Прочие пожертвования и взносы	-	6 228
Итого добровольные имущественные взносы и пожертвования	16 000	17 498
Итого	6 547 934	5 949 587

В составе целевых средств по строке 1350 «Целевые средства» отражен неиспользованный остаток денежных средств по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 год	За 2018 год
Доходы от исследовательских контрактов	654 514	548 595
Доходы от консалтинговых услуг	27 703	4 985
Доходы от образовательных услуг	3 375	8 223
Доходы от лицензий	1 014	372
Доход от аренды	10 491	2 421
Прочие	15 118	13 627
Итого расходы по коммерческим договорам	712 215	578 223

3.12.2 Расходы по коммерческим договорам

Расходы Института по коммерческим договорам, по видам расходов:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Расходы на оплату труда и социальные отчисления	275 667	231 587
Расходы на материальные ресурсы	41 599	53 664
Научные и технологические консультанты	57 378	35 050
Расходы на информационно-консультационные услуги	32 816	18 023
Командировочные расходы	12 972	15 435
Расходы на со-исследователей	10 334	8 986
Расходы на мероприятия и конференции	6 864	1 113
Прочие	427	8 986
Итого себестоимость продаж	438 057	372 844
Управленческие расходы, в том числе:	185 889	135 711
заработная плата и прочие расходы на персонал	154 765	78 131
аренда помещения и прочие услуги	19 860	32 069
прочие	11 264	25 511
Итого расходы по коммерческим договорам	623 946	508 555

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, либо которые контролируются 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:
 - Государственное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Московский физико-технический институт»;
 - Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего профессионального образования «Национальный исследовательский Томский политехнический университет»;
 - Учреждение Российской академии наук Научный центр РАН в Черноголовке;
 - Негосударственное образовательное учреждение Московская Школа Управления «Сколково»;
 - Негосударственное образовательное учреждение «Российская экономическая школа» (институт);
 - Акционерное общество «РОСНАНО»;
 - Открытое акционерное общество «Российская венчурная компания»;
 - Государственная корпорация «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)»;
 - Фонд содействия развитию малых форм предприятий в научно-технической сфере;
 - Публичное акционерное общество «Сбербанк России».
2. Члены Попечительского Совета Сколковского института науки и технологий;
3. Дочернее общество – Специализированный Фонд Целевого Капитала поддержки и развития Сколковского института науки и технологий.

Институт не заключал договоры с негосударственными пенсионными фондами и не участвовала в совместной деятельности в течение 2019 и 2018 годов.

3.13.1. Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	10 782	5 001
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	530	639
Итого	11 312	5 640

3.13.2. Реализация оборудования, товаров, услуг и работ

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	24 000	20 339
Публичное акционерное общество Сбербанк России	9 102	-
Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «РОСНАНО»	-	2 800
Итого	33 102	23 139

3.13.3. Дебиторская задолженность

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	-	24 000
Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Московская Школа Управления «Сколково»	-	-
Итого	-	24 000

3.13.4. Авансы выданные

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Московский физико-технический институт (государственный университет)»	29 516	28 999
Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования Московская Школа Управления «Сколково»	1 039	814
Итого	30 555	29 813

3.13.5. Кредиторская задолженность

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	1 699	1 959
Итого	1 699	1 959

3.13.6. Целевое финансирование

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий (Фонд «Сколково»)	5 503 267	5 026 018
Фонд «Целевой капитал Сколковского института науки и технологий»	325 780	370 000
Итого	5 829 047	5 396 018

3.13.7. Денежные средства на счетах

Наименование источника	(тыс. руб.)	
	За 2019 год	За 2018 год
Публичное акционерное общество «Сбербанк России»	836 162	-
Итого	836 162	-

3.13.8. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу и участникам Попечительного совета

В 2019 году Институт начислил ключевому управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (вкл. налоги и социальные отчисления) на общую сумму 236 026 тыс. руб. (в 2018 году – 248 404 тыс. руб.).

3.14. События после отчетной даты

11 марта 2020 года ВОЗ объявила о том, что распространение COVID-19 приобрело характер пандемии.

В первом квартале 2020 года вспышка COVID-19 вызвала значительные потрясения на мировом рынке: способствовала снижению цен на нефть, падению индексов фондового рынка, обесценению российского рубля.

В ответ на потенциально серьезную угрозу, которую представляет для здоровья населения эпидемия COVID-19, органами государственной власти Российской Федерации были приняты меры по сдерживанию распространения COVID-19, которые привели к существенным трудностям в операционной деятельности различных учреждений и организаций, в том числе Группы Сколтех. В течение марта 2020 года местные органы власти постепенно вводили дополнительные меры, чтобы обеспечить социальное дистанцирование, включая прекращение работы школ, высших учебных заведений, ресторанов, кинотеатров, театров, музеев, а также спортивных объектов. Таким образом, Институт был вынужден закрыть практически все свои лаборатории, тем самым приостановив проводимые исследования и реализацию ряда проектов, связанных с работой в лабораториях.

В настоящее время Институт перевел свою деятельность в дистанционный формат. Запущено дистанционное обучение, планируется дистанционная защита диссертаций. Наличие автоматизированных бизнес-процессов и расширенное использование электронного документооборота позволяет обеспечивать стабильность деятельности Института, проявлять больше заботы о персонале и обучающихся с минимальными издержками для организации.

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. 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 на 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, до конца 2020 года, 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».

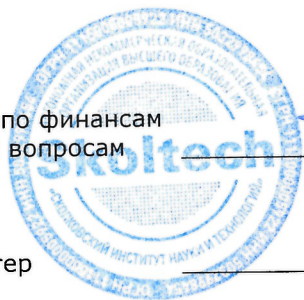
Возможность сохранения объема исследовательской и образовательной деятельности в среднесрочной и долгосрочной перспективе будет зависеть, в значительной степени, от сохранения уровня государственного финансирования. Руководство Института считает, что при возможном сокращении государственного финансирования 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.

Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Группы, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния пандемии COVID-19 на финансовое положение и финансовые результаты Группы в краткосрочной перспективе.

Вместе с тем, нельзя исключить возможности того, что меры по предотвращению дальнейшего распространения инфекции или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Группа осуществляет свою деятельность, окажут негативное влияние на деятельность Группы в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Масштаб влияния COVID-19 на деятельность Института в значительной степени зависит от продолжительности и темпов распространения вируса его влияния на российскую и мировую экономику.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Вице-президент по финансам
и операционным вопросам



Т. Захарова

Главный бухгалтер

Е. Колесниченко

31 августа 2020 года