

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
«ФЕДЕРАЛЬНЫЙ ИСПЫТАТЕЛЬНЫЙ ЦЕНТР»**  
**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2016 Г**

**1. Общие сведения**

Публичное акционерное общество «Федеральный испытательный центр» (далее – Общество) образовано 18.11.2014 г. решением собрания учредителей Общества (Протокол от 18.11.2014 №1), зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу 21.11.2014 г. (ОГРН 1147847405474).

В связи со сменой юридического адреса 09.11.2014 г. Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №11 по Санкт-Петербургу.

Место нахождения Общества: 191036, Санкт-Петербург, Невский проспект, дом № 111/3, литер А.

Общество имеет обособленное подразделение в г. Москва по адресу: 121353, Москва, Беловежская ш, дом № 4 лит.А (КПП 773145001).

Цели создания и функционирования Общества:

- реализация проекта создания Федерального испытательного центра электротехнического оборудования на территории Российской Федерации;
- обеспечение возможности проведения всего комплекса необходимых испытаний электротехнического оборудования на территории РФ;
- централизация научно-технологического развития ПАО «Россети» на базе ПАО «ФИЦ»;
- развитие существующих компетенций в области аттестации, инновационного и перспективного развития, энергоэффективности;
- создание Национальной ассоциации испытательных центров.

Основной вид деятельности Общества согласно Устава: испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты.

Действующий состав Совета директоров Общества

ФИО	Должность
БЕРДНИКОВ Роман Николаевич	Первый заместитель Генерального директора ПАО «Россети»
КУЛАПИН Алексей Иванович	Директор Департамента государственной энергетической политики Минэнерго России
АРТЕМЬЕВ Максим Сергеевич	Первый заместитель генерального директора - главный инженер ПАО «Ленэнерго»
БЕЛОВ Василий Михайлович	Старший вице-президент по инновациям Фонда «Сколково»
БОБРОВ Виталий Павлович	Директор филиала ПАО «Россети» - Центр технического надзора
ГУРЬЯНОВ Денис Львович	Директор департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами и инвесторами ПАО «Россети»
ДЮЖИНОВ Александр Леонидович	Генеральный директор ПАО «ФИЦ»
НАЗАРЫЧЕВ Александр Николаевич	Ректор Петербургского энергетического института повышения квалификации
МАКАРОВ Алексей Александрович	Академик РАН, Директор института стратегических исследований РАН
СОФЬИН Владимир Владимирович	Директор Департамента технологического развития и инноваций ПАО «Россети»
ЯЩЕРИЦЫНА Юлия Витальевна	Директор Департамента экономического планирования и бюджетирования ПАО «Россети»



## Действующий состав Ревизионной комиссии Общества

ФИО	Должность
МЕДВЕДЕВА Оксана Алексеевна	Главный эксперт Управления ревизионной деятельности Департамента контрольно- ревизионной деятельности ПАО «Россети»
ЕРАНДИНА Елена Станиславовна	Главный эксперт Контрольно- экспертного управления Департамента контрольно- ревизионной деятельности ПАО «Россети»
МАГАДЕЕВ Эльдар Владимирович	Ведущий эксперт Управления научно-технического развития, организации и контроля за реализацией НИОКР Департамента технологического развития и инноваций ПАО «Россети»

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составила 34 человека, из них в обособленном подразделении г. Москва числится 25 человек. Среднесписочная численность за 2016 год составила 29 человек.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, Налоговым кодексом Российской Федерации, Учетной политикой Общества, утвержденной приказом Общества от 23.12.2015 № 70.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования, который определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В Учетной политике Общества закреплены следующие принципы отнесения расходов:

1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в следующем порядке:
  - управленческие расходы, связанные с созданием внеоборотных активов, относятся на стоимость внеоборотного актива пропорционально прямым расходам по объектам внеоборотных активов;
  - управленческие расходы за вычетом управленческих расходов, отнесенных на стоимость внеоборотных активов, списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90-8 «Управленческие расходы»).
2. Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и связанные с созданием внеоборотных активов (содержание службы заказчика, содержание подразделений, в функционал которых включены функции по созданию внеоборотных активов, содержание производственных групп, созданных с целью создания внеоборотных активов и проч.) на конец каждого отчетного периода относятся на стоимость внеоборотных активов в следующем порядке:
  - если общепроизводственные расходы связаны с созданием конкретного внеоборотного актива, то данные расходы относятся на стоимость данного внеоборотного актива;
  - если общепроизводственные расходы связаны с созданием внеоборотных активов, но невозможно их отнесение на стоимость конкретного внеоборотного актива, то такие общепроизводственные расходы распределяются на стоимость внеоборотных активов пропорционально прямым расходам по объектам внеоборотных активов.

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **3.1 Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2016 г. стоимость нематериальных активов с учетом амортизации составила 117 тыс. руб.



Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в таб.1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.2 Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса)**

На 31.12.2016 г. строка 1150 Бухгалтерского баланса составляет 254 040 тыс. руб. В данной строке бухгалтерского баланса отражены:

- основные средства с учетом амортизации на сумму 544 тыс. руб. В составе основных средств отражена компьютерная и оргтехника сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб.;
- расходы на незавершенное строительство в рамках реализации проекта создания научно-производственного комплекса – Федерального испытательного центра электротехнического оборудования, размещаемого на земельных участках по адресу: Санкт-Петербург, Курортный район, пос. Белоостров, Новое шоссе, участки 17, 18, в сумме 82 988 тыс. руб.;
- авансы, выданные подрядчику на выполнение проектно-изыскательских работ в рамках реализации проекта создания научно-производственного комплекса – Федерального испытательного центра электротехнического оборудования, в сумме 170 508 тыс. руб. Оплата авансов произведена подрядчику АО «ИСК «Союз-Сети» по договору между Обществом и АО «ИСК «Союз-Сети» от 10.12.2014 г. № 2596-Ф в сумме 176 000 тыс. руб. с НДС. НДС с авансов в сумме 5 492 тыс. руб. предъявлен к возмещению из бюджета. Срок завершения работ по договору установлен 30.11.2015 г. Смещение сроков графика выполнения работ обусловлено объективной необходимостью реализации дополнительных мероприятий, не предусмотренных договором: получение статуса стратегического инвестиционного проекта Санкт-Петербурга (для оптимизации стоимости аренды земельного участка и получением других преференций от администрации Санкт-Петербурга); согласование высотности зданий и лабораторных комплексов и внесение изменений в ПЗЗ; согласование в КГА этапов строительства; согласование с профильными комитетами СПб назначений производственных и непроизводственных зданий ФИЦ на соответствие ПЗЗ. Подписание дополнительного соглашения о переносе сроков выполнения работ по договору от 10.12.2014 г. № 2596-Ф планируется во 2 квартале 2017 года.

### 3.3 Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016 г. строка 1210 Бухгалтерского баланса составляет 28 906 тыс. руб. В данной строке бухгалтерского баланса отражены остатки сырья и материалов на сумму 206 тыс. руб., а также остатки в незавершенном производстве в сумме 28 699 тыс. руб., в том числе по видам деятельности

Наименование вида деятельности	Сумма, тыс. руб.	пояснения
аттестация оборудования	14 309	Переходящие договоры, срок выполнения 2017 год
консалтинговые услуги в области перспективного развития	8 071	Переходящие договоры, срок выполнения 2017 год
консалтинговые услуги в области инновационного развития	6 319	Переходящие договоры, срок выполнения 2017 год

### 3.4 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016 г. строка 1230 Бухгалтерского баланса составляет 53 723 тыс. руб. В данной строке бухгалтерского баланса отражены:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 43 928 тыс. руб.
- задолженность по авансам выданным в сумме 2 569 тыс. руб.

Наиболее крупные дебиторы:

№ п.п.	Наименование контрагента	основание	Сумма задолженности в тыс. руб.
<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>			
1	ПАО «Ленэнерго»	Договор № 16-5273 от 13.10.2016	36 640
2	ПАО «Россети»	Договор №3391 от 29.12.2016	7 020
<b>По авансам выданным</b>			
1	ОАО «НИИЦ МРСК»	Договор 1-ТЗ-ОЗП от 22.07.2015 за услуги по выполнению функций технического заказчика	2 103



- задолженность по прочим расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 7 190 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам по налогам и сборам 36 тыс. руб.

### 3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

На 31.12.2016 г. строка 1520 Бухгалтерского баланса составляет 52 045 тыс. руб. В данной строке бухгалтерского баланса отражены:

- задолженность по расчетам с поставщиками, подрядчиками в сумме 28 143 тыс. руб.;
- задолженность по авансам полученным 21 743 тыс.руб.( НДС с авансов полученных отражен по строке 1260 Бухгалтерского баланса в сумме 3 317 тыс.руб)
- задолженность по налогам и сборам в сумме 308 тыс. руб.;
- задолженность по социальному страхованию и обеспечению в сумме 1 279 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда в сумме 27 тыс. руб.;
- задолженность по договорам гражданско-правового характера 526 тыс. руб.;
- задолженность по расчетам с подотчетными лицами в сумме 17 тыс. руб.

Прочая задолженность 2 тыс. руб.

Наиболее крупные кредиторы

№ п/п	Наименование контрагента	Основание	Сумма задолженности, в тыс. руб.
<b>По расчетам с поставщиками, подрядчиками:</b>			
1	ООО «ПО ЭНЕРГОЖЕЛЕЗОБЕТОН-ИНВЕСТ»	2016-004Н от 13.10.2016	23 952
<b>По авансам полученным</b>			
4	АО «НИИЦ МРСК»	Д-2016/06/02-А от 18.02.2016	14 803

	АО «НИИЦ МРСК»	дог. №Д03/10/АО	3 851
--	----------------	--------------------	-------

### **3.6 Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)**

В качестве оценочного обязательства в Обществе создан резерв на оплату отпусков в сумме 2 418 тыс. руб.

### **3.7. Отчет о финансовых результатах**

Выручка за 2016 г. составила 63 303 тыс. руб.

Себестоимость продаж – 41 129 тыс. руб.

Валовая прибыль – 22 174 тыс. руб.

Управленческие расходы – 26 471 006 тыс. руб.

Проценты к получению – 5 718 тыс. руб. По данной строке отражены проценты, полученные от банка ГПБ (АО) за счет поддержания на расчетном счете минимального неснижаемого остатка в соответствии с соглашением Б1-2414/2015/015 от 24.02.2015 г.

Прочие доходы – 30 тыс. руб.

Прочие расходы – 723 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 433 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 299 тыс. руб.

## **4 . Акции Общества**

По состоянию на 31.12.2016 г. Уставный капитал Общества сформирован в объеме 350 000 тыс. руб., полностью оплачен и состоит из обыкновенных акций 350 000 тыс. шт. по номинальной стоимости 1 руб.

Акционерами Общества являются:

- АО «Недвижимость ИЦ ЕЭС (99%) – 346 500 тыс. шт. акций на сумму 346 500 тыс. руб.;
  - ПАО «Ленэнерго» (1%) – 3 500 тыс. шт. акций на сумму 3 500 тыс. руб.
- Базовая прибыль на акцию за 2016 г. составила 0,0009 руб.



## 5. Информация о связанных сторонах

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах: предоставленная информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (приказ Минфина РФ №48н от 29.04.2008г.) и на сайте [www.ftc-energo.ru](http://www.ftc-energo.ru) в соответствии с действующим законодательством.

Связанными сторонами Общества являются группы «Россети», ДЗО, члены совета Директоров.

Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы - это физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

На основании вышеизложенного, можно утверждать, что бенефициарные владельцы (в соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») у ПАО «ФИЦ» отсутствуют. Информация о бенефициарных владельцах находится на сайте: <http://www.rosseti.ru/investors/capital/> в соответствии с действующим законодательством.

Выполнены работы (оказаны услуги) связанным сторонам:

Наименование компании	Выручка от продаж (в т.ч. НДС) тыс.руб.	
	2016	2015
ПАО «Ленэнерго»	36 932	
АО «НИИЦ МРСК»	21 216	
ПАО «Россети»	14 053	7 511
ИТОГО	72 201	7 511

Приобретение от связанных сторон услуг (работ), основных средств и других активов, получение имущества в аренду:

Наименование компании	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (в т.ч. НДС), тыс. руб.	
	2016	2015
АО «НИИЦ МРСК»	451	1 800

ПАО «Россети»	1 931	
НИЦ «ЕЭС»	4 711	3 609
ИТОГО	7 93	5 409

Установление цены по указанным выше сделкам производилось на договорной основе с учетом рыночных цен, действующих в момент заключения договора в конкретном регионе по каждому виду операций.

#### **6. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу.**

В число основного управленческого персонала включаются: генеральный директор, заместитель генерального директора по развитию, экономике и финансам, директор по технической политике, главный бухгалтер.

За отчетный период основному управленческому персоналу выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы в сумме – 7 015 тысяч рублей, за период, предшествующий отчетному в сумме - 7 040 тысяч рублей.

#### **7. События после отчетной даты**

За период с 01.01.2017 г. по настоящий момент не происходило событий, способных оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2016 г.

Генеральный директор

Дюжинов А.Л./

Главный бухгалтер

Плотникова Е.А./

