

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2019 года

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

Организационно-правовая форма/форма собственности: публичное акционерное общество/частная

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 630088, РФ, Новосибирская область г. Новосибирск, ул. Сибиряков Гвардейцев, д.56

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО "БДО Юникон"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации:

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации:

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	05757937		
ИНН	5403102702		
по ОКВЭД	27.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16		
по ОКЕИ	384		
	<input checked="" type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/> Нет
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		888	1 151	1 440
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	4.1.	1 120 686	1 212 911	1 171 028
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	20 000
1180	Отложенные налоговые активы	4.2	161 365	176 898	185 064
1190	Прочие внеоборотные активы	4.3.	168 347	31 678	16 516
1100	Итого по разделу I		1 451 286	1 422 638	1 394 048
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	4.4.	1 375 043	674 486	527 051
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		672	220	472
1230	Дебиторская задолженность	4.5.	1 237 743	889 859	1 062 769
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	695	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		20 345	8 316	141 953
1260	Прочие оборотные активы		71	489	4 230
1200	Итого по разделу II		2 633 874	1 574 065	1 736 475
1600	БАЛАНС		4 085 160	2 996 703	3 130 523
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		112 000	112 000	112 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		635 651	732 937	647 959
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		19	19	19
1360	Резервный капитал		5 600	5 600	5 600
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(726 334)	(768 205)	(728 401)
1300	Итого по разделу III		26 936	82 351	37 177
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	4.6.	61 782	1 265 413	192 000
1420	Отложенные налоговые обязательства		26 847	26 000	38 130
1430	Оценочные обязательства	4.10.	37 620	41 282	46 348
1450	Прочие обязательства	4.9.	260 176	174 914	61 100
1400	Итого по разделу IV		386 425	1 507 609	337 578
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	4.6.	1 873 289	311 165	1 370 195
1520	Кредиторская задолженность	4.9.	1 664 040	825 171	796 107
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	4.11.	134 470	270 407	589 466
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		3 671 799	1 406 743	2 755 768
1700	БАЛАНС		4 085 160	2 996 703	3 130 523

Генеральный директор

«26» февраля 2020 год



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2019 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

Организационно-правовая форма/форма собственности: публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес): 630088, РФ, Новосибирская область г. Новосибирск, ул. Сибиряков Гвардейцев, д.56

Форма по ОКУД			КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)			31	12	2019
по ОКПО			0710002		
ИНН			05757937		
по ОКВЭД			5403102702		
по ОКФС/ОКФД			27.11.1		
по ОКЕИ			12247/16		
			384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2019	2018
2110	Выручка	4.12.	2 337 387	1 951 698
2120	Себестоимость продаж	4.13.	(1 656 321)	(1 273 387)
2100	Валовая прибыль (убыток)		681 066	678 311
2210	Коммерческие расходы	4.14.	(58 465)	(120 575)
2220	Управленческие расходы	4.15.	(405 032)	(392 823)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		217 569	164 913
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		510	4 161
2330	Проценты к уплате		(148 290)	(144 307)
2340	Прочие доходы	4.16.	83 355	46 450
2350	Прочие расходы	4.17.	(95 261)	(63 494)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		57 883	7 723
2410	Налог на прибыль		(16 380)	(5 487)
2421	текущий налог на прибыль	4.18.	—	—
2412	отложенный налог на прибыль	4.18.	(16 380)	(5 487)
2460	Прочее		—	—
2400	Чистая прибыль (убыток)	4.18.	41 503	2 236
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		(96 918)	91 611
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		(55 415)	93 847
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.19.	29,65	1,60
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Генеральный директор

Д.А. Безмелышцын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

«26» февраля 2020 год



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2019 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов
Организационно-правовая форма/форма собственности: публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 630088, РФ, Новосибирская область г. Новосибирск, ул. Сибиряков Гвардейцев, д.56

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	710003		
ИНН	10563800		
по ОКВЭД	5403102702		
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12247/16		
	384		

I. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2017г.	112 000	—	647 978	5 600	(728 401)	37 177
	За 2018 год						
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	91 611	—	8 507	100 118
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	2 236	2 236
3212	переоценка имущества	x	x	91 611	x	6 271	97 882
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	(6 271)	—	(48 673)	(54 944)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	(6 271)	x	—	(6 271)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	(48 673)	(48 673)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3225	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	(362)	—	362	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2018г.	112 000	—	732 956	5 600	(768 205)	82 351
	За 2019 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	445	—	41 503	41 948
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	41 503	41 503
3312	переоценка имущества	x	x	445	x	—	445
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	(97 363)	—	—	(97 363)
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	(97 363)	x	—	(97 363)
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	(368)	—	368	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2019г.	112 000	—	635 670	5 600	(726 334)	26 936

2. **Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2017г.	Изменения капитала за 2018г.		На 31 декабря 2018г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	38 512	2 236	91 611	132 359
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	(1 335)	—	(48 673)	(50 008)
3500	после корректировок	37 177	2 236	42 938	82 351
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(769 735)	2 236	362	(767 137)
	корректировка в связи с:				
3411	переоценкой основных средств	42 669	—	6 271	48 940
3421	исправлением ошибок	(1 335)	—	(48 673)	(50 008)
3501	после корректировок	(728 401)	2 236	(42 040)	(768 205)
	другие статьи капитала, в том числе по которым осуществлены корректировки - добавочный капитал				
3402	до корректировок	808 247	—	91 249	899 496
	корректировка в связи с:				
3412	переоценкой основных средств	(42 669)	—	(6 271)	(48 940)
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	765 578	—	84 978	850 556

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
3600	Чистые активы	26 936	82 351	37 177

Генеральный директор

Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

«26» февраля 2020 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2019 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов
Организационно-правовая форма/форма собственности: публичное акционерное общество/частная
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): 630088, РФ, Новосибирская область г. Новосибирск, ул. Сибиряков Гвардейцев, д.56

КОДЫ			
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	05757934		
ИНН	5403102702		
по ОКВЭД	27.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	2019	2018
Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления – всего	2 769 315	2 463 479
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 736 876	2 413 648
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	13 129	5 045
4113	от перепродажи финансовых вложений	—	—
4119	прочие поступления	19 310	44 787
4120	Платежи - всего	(2 794 215)	(2 524 177)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 769 153)	(1 498 184)
4122	в связи с оплатой труда работников	(938 549)	(832 500)
4123	процентов по долговым обязательствам	(22 297)	(87 239)
4124	налога на прибыль организации	—	(9 552)
4125	результат от валютно-обменных операций	(1 543)	(738)
4129	прочие платежи	(62 673)	(95 964)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(24 900)	(60 698)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	Поступления - всего	8 493	20 915
	в том числе:		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	7 824	—
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	661	5 152
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	8	15 763
4219	прочие поступления	—	—
4220	Платежи - всего	(204 072)	(51 251)
	в том числе:		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(204 072)	(51 251)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам	—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	—	—
4229	прочие платежи	—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(195 579)	(30 336)
Денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего	492 500	1 475 500
	в том числе:		
4311	получение кредитов и займов	492 500	1 475 500
4312	денежных вкладов собственников (участников)	—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др.долговых ценных бумаг	—	—
4319	прочие поступления	—	—
4320	Платежи - всего	(260 000)	(1 518 524)
	в том числе:		
4321	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	—	—
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	—	—
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(260 000)	(1 518 524)
4329	прочие платежи	—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	232 500	(43 024)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	12 021	(134 058)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	8 316	141 953
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	20 345	8 316
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	8	421

Генеральный директор
«26» февраля 2020 год

Д.А. Безмельницын



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД**ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ****Краткая информация об Обществе**

Наименование: Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» публичное акционерное общество. Сокращенное название: НПО «ЭЛСИБ» ПАО (далее Общество). НПО «ЭЛСИБ» ПАО создано путем приватизации арендного предприятия «ЭЛСИБ» на базе государственного предприятия «Сибэлектротяжмаш».

Общество зарегистрировано по адресу: 630088, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, д.56 инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Новосибирска за основным государственным регистрационным номером 1025401300748, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №001000235. ИНН 5403102702, КПП 546050001, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 54 №003346430 по месту нахождения.

С 9 июля 2015г. произведена смена полного форменного наименования Общества с Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» открытое акционерное общество на Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» публичное акционерное общество (запись в ЕГРЮЛ от 9 июля 2015г. 2155476779016).

Сведения об изменениях и дополнениях, внесенных в Устав Общества и зарегистрированных в установленном порядке

В 2019 году изменений в Устава НПО «ЭЛСИБ» ПАО не вносились.

Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал НПО «ЭЛСИБ» ПАО состоит из 1 400 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 80 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2019 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Количество физических лиц	606	657
Количество совладельцев	18	18
Количество юридических лиц	6	5
Количество номинальных держателей	3	3
Итого	<u>634</u>	<u>683</u>

Основными акционерами Общества являются (в %):

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
АО «Кузбассэнерго»	97,9667	24,997
Besta Holdings Limited	-	24
Alinor Investments Limited	-	24
VANTROSO TRADING LTD	-	22,98
Kullen Holdings Limited	-	-
Другие	2,0333	4,023
Итого	<u>100</u>	<u>100</u>

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2019 года составила 1 386 человек (на 31 декабря 2018 года – 1 296 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

До 20 июня 2019г. в состав Совета директоров Общества входили:

- Мустафин Герман Олегович - председатель Совета директоров Общества;
- Петров Олег Валентинович - заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Ноговицин Роберт Борисович – начальник управления по корпоративным и правовым вопросам НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Цокова Елена Владимировна – директор по экономике и финансам НПО «ЭЛСИБ» ПАО.

С 20 июня 2019г. в состав Совета директоров Общества входят:

- Мустафин Герман Олегович - председатель Совета директоров Общества;
- Петров Олег Валентинович - заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Солженицын Степан Александрович;
- Черкашин Василий Владимирович.

Генеральным директором Общества является Безмельницын Дмитрий Аркадьевич на основании Решений Совета директоров Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества с 29 июня 2018 года входили:

- Чертан Александр Вячеславович – председатель ревизионной комиссии;
- Жабина Светлана Анатольевна

В состав Ревизионной комиссии Общества с 20 июня 2019 года входят:

- Кулаков Константин Сергеевич – председатель ревизионной комиссии;
- Попов Дмитрий Викторович

Сведения о реестродержателе

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, дом 18, корпус 5Б, помещение IX.

Основные виды деятельности

- производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов и т.д.;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и перемотке электродвигателей, генераторов и трансформаторов;
- производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности;
- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества и т.д.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

Отраслевые риски

Отраслевыми рисками Общества являются:

- ослабления позиции на рынке и уменьшения доли рынка в результате усиления конкуренции или недостаточного количества заказов;
- увеличения цен на комплектующие и материалы, за счет увеличения спроса;
- риски несвоевременного обеспечения определяющих производственные циклы таких комплектующих, как поковки валов роторов, в связи с ограниченным количеством возможных поставщиков в РФ.

Финансовые риски

У Общества возникают инфляционный и процентный риски, которые оказывают влияние на себестоимость продукции, так как рост инфляции и стоимости заемных средств может привести к её увеличению.

По состоянию на 31 декабря 2019 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как сумма задолженности, выраженная в иностранной валюте, незначительна.

Кредитные риски

Кредитный риск – риск возникновения убытков, связанных с неспособностью осуществления контрагентом своевременных платежей или возникновением неплатежей по договорам в связи с финансовой несостоятельностью. Уровень риска незначительный, так как Обществом применяются достаточные меры предосторожности при выборе контрагента.

Риск ликвидности

Риск ликвидности подразумевает возникновение ситуации, в которой Общество не сможет направить денежные средства, достаточные для погашения своих обязательств в полном объеме, или сможет сделать это только на условиях, существенно не выгодных для себя. Для управления ликвидностью Общество планирует потоки движения денежных средств и их эквивалентов на основе бюджета доходов и расходов, в целом риск ликвидности оценивается как незначительный.

Правовые риски

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

- несоблюдение требований нормативных правовых актов и заключенных договоров;
- правовые ошибки при осуществлении деятельности.

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было незначительным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Непрерывность деятельности

Несмотря на превышение размера уставного капитала над стоимостью чистых активов в текущем и прошлом отчетных периодах, а также существенное превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами, руководство уверено в возможности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Превышение краткосрочных обязательств над оборотными активами объясняется отраслевой особенностью (производственный цикл изготовления готовой продукции от 3 до 12 месяцев), а именно наличием кассовых разрывов, необходимостью привлечения кредитных ресурсов для финансирования операционной деятельности Общества. Источником погашения задолженности является получение выручки, авансовых платежей от покупателей и заказчиков Общества.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2019 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.

Активы, в отношении которых выполняются перечисленные в ПБУ 6/01 «Учет основных средств» условия для целей принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств, и стоимостью более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

Вводу в эксплуатацию подлежат отдельные объекты основных средств при условии, что на момент ввода они могут быть самостоятельно использованы в производственном процессе в целях, в которых осуществлялось их строительство (сооружение, приобретение). Если объект не может быть самостоятельно использован в производственном процессе без других объектов, то отдельно ввод в эксплуатацию данного объекта не проводится.

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, но права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств.

2.1.4. Переоценка основных средств

Общество проводит переоценку земельных участков. Переоценка проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Данная группа основных средств в последующих периодах переоценивается на отчетную дату в случае существенного отклонения от текущей (восстановленной стоимости). Существенным считается изменение на отчетную дату на 10% в меньшую или большую сторону от текущей (восстановительной) стоимости на начало отчетного периода.

2.1.5. Способ начисления амортизации

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

2.1.6. Сроки полезного использования

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 1 января 2002 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования в соответствии с Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР».

По основным средствам, введенным в эксплуатацию в период с 1 января 2002 года по 31 декабря 2016 года, применяются ранее установленные сроки полезного использования, которые определялись на основании Постановления Правительства РФ №1 от 1 января 2002 года «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Изменение срока полезного использования отражается в учете перспективно – с начала отчетного года, в котором произошло изменение параметров, повлекших пересмотр срока полезного использования.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в Классификации, срок полезного использования устанавливался Обществом в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей.

Для тех видов основных средств, срок использования которых согласно с техническими условиями и рекомендациями организаций-изготовителей больше сроков указанных в Классификации, устанавливался срок полезного использования в соответствии с техническими условиями и рекомендациями изготовителей.

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены в таблице:

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	25-55
Сооружения и передаточные устройства	15-25
Машины и оборудование	6-12
Транспортные средства	6-8
Прочие основные средства	2-8

2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации законсервированные объекты основных средств и объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, а именно земельные участки и объекты природопользования.

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов, приобретаемой тары осуществляется по фактической себестоимости приобретения.

Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу ЦБ РФ, действующему на дату принятия к бухгалтерскому учету организацией запасов по договору. Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

При принятии к учету признаются материально-производственными запасами спецоснастка, специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты независимо от стоимости и срока полезного использования. Списание стоимости специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты производится единовременно в момент выдачи работнику.

Списание стоимости технологического оснащения, специнструмента и спецоснастки начиная с месяца передачи в эксплуатацию.

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

Транспортно-заготовительные расходы, если эти затраты возможно отнести на определенную партию поступивших материальных ресурсов, то при оприходовании их стоимость увеличивается прямым счетом на сумму указанных затрат. В случае, если транспортно-заготовительные расходы невозможно отнести на конкретную партию поступивших ресурсов, то сумма на основании оправдательных документов (счетов-фактур, накладных) относится непосредственно на счета затрат.

2.2.4. Способ оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии

В целях бухгалтерского и налогового учета для списания материальных ресурсов в производство применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

Стоимость отходов определяется исходя из сложившихся цен на лом, утиль, ветошь по цене возможной реализации (использования).

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся, равномерно.

2.2.7. Оценка неликвидных материально-производственных запасов и материально-производственных запасов с низкой оборачиваемостью

К неликвидным материально-производственным запасам относятся запасы, которые не пригодны к дальнейшему использованию в производстве или хозяйственной деятельности по причине их морального износа, утраты своих первоначальных качеств или экономической нецелесообразности, приобретенные или полученные в процессе хозяйственной деятельности.

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью и/или неликвидные материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности Общества за минусом величины начисленного резерва под обесценение товарно-материальных ценностей.

2.2.8. Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, трудовых ресурсов.

2.2.9. Способ оценки незавершенного производства

К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неukoмплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку.

Незавершенное производство учитывается по фактической производственной себестоимости исходя из стоимости прямых затрат по заказу (материалы, услуги производственного характера, заработная плата с начислениями).

Способ калькулирования себестоимости позаказный. Незавершенное производство отражается в учете по фактическим производственным затратам.

2.3. Дебиторская задолженность

Оценка дебиторской задолженности производится с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам формируется по просроченной дебиторской задолженности при отсутствии оплаты свыше 180 дней в размере 100% от суммы задолженности.

2.4. Займы и кредиты

Расходы, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;

- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

Расходы по займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, и отражаются в составе прочих расходов. Расходы по кредитам и займам, относящиеся к приобретению, строительству или производству инвестиционных активов, включаются в стоимость этих активов.

2.5. Отложенные налоги

Общество приняло решение применять изменения в Положении по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» ПБУ 18/02, внесенные Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года, начиная с бухгалтерской отчетности за 2019 год, в отношении раскрытия информации по текущему и отложенному налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто, кроме случаев, когда законодательством РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по выплате вознаграждений;
- резерв по признанию оценочных обязательств по предстоящим расходам;
- в отношении неразрешенных на отчетную дату судебных разбирательств и налоговых споров.

Общество может формировать резервы и оценочные обязательства, отражая их в отчетности ретроспективно, если в текущем отчетном периоде стало известно, что резервы и оценочные обязательства были сформированы не своевременно и/или имеются обстоятельства, информация, не отражение которой в отчетности, существенно влияет на ее достоверность.

2.7. Выручка

Выручка от реализации представляет собой общую стоимость услуг, оказанных покупателям, без учета налога на добавленную стоимость, и отражается при соблюдении всех следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- работа принята заказчиком, услуга оказана;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;
- затраты, которые были понесены или будут понесены в связи с данной операцией, могут быть определены.

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с изготовлением готовой продукции в части использованных сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы по оплате труда рабочих (с начислениями), непосредственно выполняющих заводской заказ;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг;
- доля общепроизводственных затрат, списываемых в период изготовления готовой продукции на заводской заказ пропорционально величине прямых расходов.

2.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

К коммерческим расходам относятся расходы, связанные со сбытом готовой продукции (расходы по погрузке, транспортировке и предпродажной подготовке готовой продукции, агентское вознаграждение, а также расходы на рекламу и страхование)

К управленческим расходам относятся расходы по содержанию аппарата управления, хозяйственных служб, служб подготовки производства (конструкторских, технологических отделов)

Коммерческие и управленческие расходы учитываются полностью в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

Прочие доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

2.11. Связанные стороны

Операции и денежные потоки со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

Сальдо расчетов со связанными сторонами отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость

2.12. Отчет о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по курсу валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату платежа.

3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

При формировании данных отчетности за 2019 год Обществом проведены корректировки соответствующих статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2018 год.

Руководствуясь п.п.1, п.9, ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете», п.4.23. Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета проведены корректировки ретроспективно за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

3.1. Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Переоценка внеоборотных активов	1340	690 628	(42 669)	647 959
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(769 735)	41 334	(728 401)
Итого по разделу III		38 512	(1 335)	37 177
Оценочные обязательства	1540	588 131	1 335	589 466
Итого по разделу V		2 754 433	1 335	2 755 768
Итого по Пассиву код строки 1700		3 130 523	—	3 130 523

- Строка 1340 – исправление отражения переоценки земельных участков;
- Строка 1540- исправление (уточнение ретроспективно) величины резерва по судебным разбирательствам (1 335 тыс. руб.);

3.2. Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2018г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Переоценка внеоборотных активов	1340	781 877	(48 940)	732 937
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(767 137)	(1 068)	(768 205)
Итого по разделу III		132 359	(50 008)	82 351
Кредиторская задолженность	1520	776 498	48 673	825 171
Оценочные обязательства	1540	269 072	1 335	270 407
Итого по разделу V		1 356 735	50 008	1 406 743
Итого по Пассиву код строки 1700		2 996 703	--	2 996 703

- Строка 1340 – исправление отражения переоценки земельных участков;
- Строка 1520- исправление (уточнение) величины расчетов с прочими кредиторами по итогам судебного разбирательства (48 673 тыс. руб.), сформировано ретроспективно;
- Строка 1540- исправление (уточнение) величины резерва по судебным разбирательствам (1 335 тыс. руб.) сформировано, ретроспективно;

Корректировки за 2017-2018г.г. в части нераспределенной прибыли отражены в Отчете об изменениях капитала.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния	Машины и обору- дование	Земельные участки	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2018 года	442 651*	820 451*	666 672	15 722	83 978	2 029 474
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	1 925	17 714	—	1 610	1 578	22 828
Выбытие	(315)	(18 347)	—	(68)	(563)	(19 293)
Переоценка	—	—	91 611	—	—	91 611
Остаток на 31 декабря 2018 года	444 261*	819 819*	758 283	17 264	84 993	2 124 620
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	5 285	67 552	—	—	725	73 562
Выбытие	(6 557)	(2 543)	—	(1 498)	(893)	(11 491)
Переоценка	—	—	(98 670)	—	—	(98 670)
Остаток на 31 декабря 2019 года	442 989	884 828	659 613	15 766	84 826	2 088 022
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2018 года	(221 556)*	(556 488)*	—	(15 185)	(65 217)	(858 446)
Амортизация	(10 235)	(48 045)	—	(512)	(5 092)	(63 884)
Выбытие	315	9 675	—	68	563	10 621
Остаток на 31 декабря 2018 года	(231 476)*	(594 858)*	—	(15 629)	(69 746)	(911 709)
Амортизация	(9 571)	(50 672)	—	(378)	(4 036)	(64 657)
Выбытие	4 359	2 281	—	1 498	893	9 031
Остаток на 31 декабря 2019 года	(236 688)	(643 249)	—	(14 509)	(72 889)	(967 335)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	212 785*	224 961*	758 283	1 635	15 247	1 212 911
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	206 301	241 570	659 613	1 257	11 937	1 120 687

*- рекласс между группами ОС (1 552 тыс. руб. - первоначальная стоимость; 646 тыс. руб. – остаточная стоимость; накопленная амортизация - 831 тыс. руб. – по состоянию на 01.01.2018г. и 906 тыс. руб. – по состоянию на 31.12.2018г. соответственно).

Приказом №553 от 29.12.2018г. По отдельным объектам ОС изменены сроки полезного использования. В 2019 году влияние принятого решения на величину амортизации составило 7 847 тыс. руб. (в 2018 году- 10 580 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 2 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 2 407 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2019 году составило 30 265 тыс. руб. (в 2018 году – 4 698).

По состоянию на 31.12.2019г. сумма основных средств, находящихся в залоге кредитных учреждений – 251 744 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018г. аналогичная величина составляла 2 086 461 тыс. руб.

4.2. Отложенные налоговые активы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Расходы будущих периодов	113 095	95 186
Оценочные обязательства и резервы	44 676	77 720
Основные средства	3 352	3 304
Незавершенное производство	100	612
Прочие	142	76
Итого	<u>161 365</u>	<u>176 898</u>

4.3. Прочие внеоборотные активы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Авансы выданные	89 121	29 407
Вложения во внеоборотные активы	—	97
Прочие внеоборотные активы	79 225	2 174
Итого	<u>168 346</u>	<u>31 678</u>

4.4. Запасы

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Основное производство	609 158	370 778
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	490 549	325 475
Готовая продукция	347 941	67 709
Вспомогательное производство	57 192	41 035
Прочие запасы	34 605	43 777
За вычетом: резерв под снижение стоимости	(164 402)	(174 288)
Итого	<u>1 375 043</u>	<u>674 486</u>

4.5. Дебиторская задолженность

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	145 406	68 690
Подитог	145 406	68 690
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	995 304	731 887
Авансы выданные	93 870	88 990
Прочая дебиторская задолженность	54 403	2 569
Подитог	1 143 577	823 446
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(51 240)	(2 277)
Итого	<u>1 237 743</u>	<u>889 859</u>

4.6. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства	Срок погашения	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Займы	2021	60 000	1 222 000
Проценты	2021	1 782	43 413
Итого		<u>61 782</u>	<u>1 265 413</u>

Краткосрочные заемные средства	Срок погашения	2019	2018
Займы	2020	1 689 400	294 900
Кредиты	2020	—	—
Проценты	2020	183 889	16 265
Итого		1 873 289	311 165

4.7. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей

Контрагент	Договор	2018
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0010-18-1 от 07.03.2018г.	587 033
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0011-18-1 от 07.03.2018г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №LG0155-0046-17-1 от 04.12.2017г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0001-17/01 от 02.03.2017г.	277 263
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0014-17/01 от 09.06.2017г.	277 263
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0067/100-00/2 от 16.10.2015г. от 02.02.2016г.	130 266
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДЗ-0011/100-00/1 от 25.25.2016г. от 28.02.2017г.	65 343
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0010/100-00/1 от 29.05.2015г. от 02.02.2016г.	56 135
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) №18БГ-0013/2017-3П от 08.09.2017г.	51 469
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) №04БГ-0013/2016-3П от 12.07.2016г.	43 089
АО «Газпромбанк»	Договор о банковской гарантии №2917-028-1021968 от 11.04.2017г.	679
АО «РОСЭКСИМБАНК»	Договор гарантийного депозита №2от 03.10.2018г.	662
Итого		2 182 360

Контрагент	Договор	2019
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0067/100-00/2 от 16.10.2015г. от 02.02.2016г.	130 266
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДЗ-0011/100-00/1 от 25.25.2016г. от 28.02.2017г.	65 343
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0010/100-00/1 от 29.05.2015г. от 02.02.2016г.	56 135
Итого		251 744

4.8. Информация об обеспечениях обязательств полученные

Контрагент	Договор	2019	2018
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № 2918-080-27956/1/п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	1 221 629	345 271
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО №14859ГА/18-Р-п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	140 102	132 985
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО №ЕТГК-19/2 от 01.03.2019г. с ПАО Новолипецкий металлургический комбинат	9 765	—
Итого		1 371 496	478 256

4.9. Кредиторская задолженность

	2019	2018
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Авансы полученные	198 671	113 814
Поставщики и подрядчики	61 505	61 100
Подитог	260 176	174 914

Краткосрочная кредиторская задолженность

Авансы полученные	1 064 449	488 146
Поставщики и подрядчики	346 258	126 732
Налоги и сборы	138 111	120 957
Оплата труда	53 973	40 090
Прочая	61 249	49 246
Подитог	1 664 040	825 171
Итого	1 924 216	1 000 085

4.10. Оценочные обязательства долгосрочные

	2019	2018
Резерв на гарантийный ремонт	37 620	41 282
Итого	37 620	41 282

4.11. Оценочные обязательства краткосрочные

	2019	2018
Оценочные обязательства по расходам	46 760	175 600
Оценочные обязательства по оплате труда	45 075	44 557
Резерв на выплату вознаграждений	23 891	26 494
Резерв на гарантийный ремонт	16 915	21 615
Прочие оценочные обязательства	1 829	2 141
Итого	134 470	270 407

4.12. Выручка

	2019	2018
Турбогенераторы	716 648	749 250
Крупные электрические машины	550 237	506 670
Ремонт и сервисное обслуживание	679 542	451 502
Гидрогенераторы	364 610	220 124
Прочая	26 350	24 152
Итого	2 337 387	1 951 698

4.13. Себестоимость продаж

	2019	2018
Себестоимость продаж турбогенераторов		
Материалы и запасные части	389 401	296 765
Общепроизводственные расходы	184 185	155 102
Оплата труда	43 541	76 009
Работы и услуги производственного характера	21 704	138
Подитог	638 831	528 014

Себестоимость продаж гидрогенераторов

Материалы и запасные части	130 739	30 292
Общепроизводственные расходы	86 082	30 144
Оплата труда	57 241	19 127
Работы и услуги производственного характера	27 108	26 468
Подитог	301 170	106 031

Себестоимость продаж крупных электрических машин

Материалы и запасные части	189 119	195 408
Общепроизводственные расходы	112 420	128 835
Оплата труда	69 486	45 898
Работы и услуги производственного характера	2 615	—
Подитог	373 640	370 141

Себестоимость продаж сервиса и ремонта

Материалы и запасные части	129 249	118 934
Общепроизводственные расходы	111 243	84 608
Оплата труда	25 833	25 892
Работы и услуги производственного характера	52 195	26 676
Подитог	318 520	256 110

Себестоимость прочих продаж

Прямые расходы	16 363	9 289
Общепроизводственные расходы	7 797	3 802
Подитог	24 160	13 091

Итого	1 656 321	1 273 387
--------------	------------------	------------------

4.14. Коммерческие расходы

	2019	2018
Оплата труда	32 790	29 096
Транспортировка (экспедирование)	19 286	82 840
Командировочные расходы	3 445	5 124
Прочие	2 944	3 515

Итого	58 465	120 575
--------------	---------------	----------------

4.15. Управленческие расходы

	2019	2018
Оплата труда	307 225	281 908
Расходы на содержание зданий, сооружений, затраты на хоз. инвентарь	36 094	28 796
Услуги сторонних организаций	26 753	35 218
Налоги и сборы	12 851	19 330
Амортизация	5 286	6 191
Прочие	16 823	21 380

Итого	405 032	392 823
--------------	----------------	----------------

4.16. Прочие доходы

	2019	2018
Восстановление резервов	66 082	27 821
Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации	6 529	2 088
Доходы от оприходования ТМЦ	5 842	13 470
Прочие	4 902	3 071

Итого	83 355	46 450
--------------	---------------	---------------

4.17. Прочие расходы

	2019	2018
Расходы по списанным ТМЦ	48 362	15 446
Штрафы, пени неустойки	22 707	6 199
Услуги кредитных организаций	7 840	12 932
Резервы доначисление	5 823	13 888
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	2 869	7 979
Прочие	7 660	7 050

Итого	95 261	63 494
--------------	---------------	---------------

4.18. Налог на прибыль

	2019	2018
Текущий налог на прибыль	—	—
Отложенный налог на прибыль	(16 380)	(5 487)

Итого расход по налогу на прибыль	(16 380)	(5 487)
--	-----------------	----------------

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	57 883	7 723
Условный расход по налогу на прибыль	11 577	1 545
Постоянный налоговый расход	<u>4 803</u>	<u>3 942</u>
Итого расход по налогу на прибыль	<u>16 380</u>	<u>5 487</u>

4.19. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитана с использованием средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Базовая и разводненная прибыль на акцию не отличаются, так как разводнение отсутствует.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	1 400 000	1 400 000
Чистая прибыль отчетного года	<u>41 503</u>	<u>2 236</u>
Базовая прибыль на акцию, в руб.	<u>29,65</u>	<u>1,60</u>

4.20. Выплата дивидендов

В 2019 и 2018 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

4.21. Информация о связанных сторонах

АО «Кузбассэнерго (97,9667 % владения), владелец - ООО «Сибирская генерирующая компания».

ООО «Сибирская генерирующая компания» контролируется Акционерным обществом «Сибирская угольная энергетическая компания» с долей владения 99,9379%.

Информация об основном конечном бенефициаре АО «Сибирская угольная энергетическая компания» указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>

4.21.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	32 600	2 198

4.21.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Поступления в оплату выручки	32 600	2 198
Оплата за приобретенные товары, работы, услуги	(857)	—

4.21.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Дебиторская задолженность	857	—

4.21.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	156 925	412 351
Проценты к уплате	(144 350)	(115 987)
Приобретение товаров, работ, услуг	(46 618)	(16 088)

4.21.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2019	2018
Займы полученные	1 710 000	1 477 500
Кредиторская задолженность	392 060	180 945
Проценты по договору займа	175 805	53 752
Дебиторская задолженность	46 128	49 131

5. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

5.1. Прочие поступления

	2019	2018
Возврат от поставщиков	6 810	2 903
НДС	2 753	21 179
Проценты на остаток денежных средств	502	6 362
Прочие поступления	127	11 223
Прочее	9 118	3 120
Итого	19 310	44 787

5.2. Прочие платежи

	2019	2018
Оплата командировочных расходов	35 199	29 609
Оплата налогов	15 590	25 830
Оплата комиссий банкам	8 052	13 061
Пени штрафы	2 553	14 187
Культурно массовые и благотворительные мероприятия	1 125	5 770
Прочее	154	7 507
Итого	62 673	95 964

6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2019	2018
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	25 311	28 654
Иные вознаграждения	17 553	17 427
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	10 636	8 900
Итого	53 500	54 981

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, в Обществе не было.

Генеральный директор
«26» февраля 2020 год



Д.А. Бзмальницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Научно-производственного
объединения «ЭЛСИБ» публичного
акционерного общества по итогам
деятельности за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционерам Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ»
публичного акционерного общества**

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества (Организация) (ОГРН 1025401300748, дом 56, улица Сибиряков-Гвардейцев, город Новосибирск, Новосибирская область, 630088), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) 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 международными стандартами аудита, 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 этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) 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;
- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о 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 (финансовой) 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;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



Е.Р. Вторых

Аудиторская организация:
Акционерное общество «БДО Юникон»
ОГРН 1037739271701,
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006020340

26 февраля 2020 года