

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности научно-  
производственного объединения  
«ЭЛСИБ» публичного акционерного  
общества по итогам деятельности  
за 2022 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества (Организация) (ОГРН 1025401300748), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской 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.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

### *Признание выручки*

Признание выручки является значимым для нашего аудита, так как сумма выручки является существенной для бухгалтерской отчетности.

Пояснения 2.8 и 3.8 содержат информацию о сумме выручки, признанной в бухгалтерской отчетности, и порядке ее признания.



Мы протестировали эффективность средств контроля при признании выручки, а также провели аналитические процедуры в разрезе видов поступлений. Наши детальные процедуры были направлены на проверку арифметической точности признания выручки. Мы также проверили своевременность признания выручки и права Организации на признанную выручку исходя из условий договоров, приложений к ним и иных документов.

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

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, 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 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 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 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 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 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение  
независимого аудитора,  
ОРНЗ 22006016616, действующий  
от имени аудиторской организации  
на основании доверенности  
от 20.09.2022 № 66-01/2022-Ю



Овчинникова Светлана Вячеславовна

Аудиторская организация:  
Юникон Акционерное Общество  
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,  
ОРНЗ 12006020340

6 марта 2023 года



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

на 31 декабря 2022 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: Юникон АО  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	0710001		
ИНН	05757937		
по ОКВЭД	5403102702		
по ОКОПФ/ОКФС	27.11.1		
по ОКЕИ	12247 / 16		
	384		
	<input checked="" type="checkbox"/>	Да	<input type="checkbox"/> Нет
ИНН	7716021332		
ОГРН	1037739271701		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1110	Нематериальные активы		344	385	613
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	3.1.	1 946 506	1 659 325	1 260 186
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		88 885	136 942	172 149
1190	Прочие внеоборотные активы	3.2	59 482	52 429	213 544
<b>1100</b>	<b>Итого по разделу I</b>		<b>2 095 217</b>	<b>1 849 081</b>	<b>1 646 492</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
1210	Запасы	3.3.	2 585 478	1 823 973	1 430 453
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		392	—	—
1230	Дебиторская задолженность	3.4.	2 878 416	1 695 800	1 511 158
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	—
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		306	932	715
1260	Прочие оборотные активы		—	—	—
<b>1200</b>	<b>Итого по разделу II</b>		<b>5 464 592</b>	<b>3 520 705</b>	<b>2 942 326</b>
<b>1600</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>7 559 809</b>	<b>5 369 786</b>	<b>4 588 818</b>
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
1310	Уставный капитал		112 000	112 000	112 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		726 229	634 592	635 341
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		19	19	19
1360	Резервный капитал		5 600	5 600	5 600
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		69 980	(350 331)	(683 752)
<b>1300</b>	<b>Итого по разделу III</b>		<b>913 828</b>	<b>401 880</b>	<b>69 208</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1410	Заемные средства	3.5.	—	—	160 194
1420	Отложенные налоговые обязательства		102 777	51 155	35 371
1430	Оценочные обязательства	3.7.	26 115	31 256	44 376
1450	Прочие обязательства	3.6.	1 265 332	1 397 151	109 395
<b>1400</b>	<b>Итого по разделу IV</b>		<b>1 394 224</b>	<b>1 479 562</b>	<b>349 336</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
1510	Заемные средства	3.5.	1 540 316	766 284	1 724 044
1520	Кредиторская задолженность	3.6.	3 557 490	2 621 246	2 176 234
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	3.7.	153 951	100 814	269 996
1550	Прочие обязательства		—	—	—
<b>1500</b>	<b>Итого по разделу V</b>		<b>5 251 757</b>	<b>3 488 344</b>	<b>4 170 274</b>
<b>1700</b>	<b>БАЛАНС</b>		<b>7 559 809</b>	<b>5 369 786</b>	<b>4 588 818</b>

Генеральный директор

«6» марта 2023 года



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2022 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  
 Дата (число, месяц, год)  
 по ОКПО  
 ИНН  
 по ОКВЭД  
 по ОКОПФ/ОКФС  
 по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
31	12	2022
05757937		
5403102702		
27.11.1		
12247/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2022	2021
2110	Выручка	3.8.	5 148 626	3 775 016
2120	Себестоимость продаж	3.9.	(3 788 692)	(2 849 114)
<b>2100</b>	<b>Валовая прибыль (убыток)</b>		<b>1 359 934</b>	<b>925 902</b>
2210	Коммерческие расходы	3.10.	(127 505)	(97 611)
2220	Управленческие расходы	3.11.	(544 468)	(535 028)
<b>2200</b>	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>		<b>687 961</b>	<b>293 263</b>
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		2 442	977
2330	Проценты к уплате		(145 357)	(138 391)
2340	Прочие доходы	3.12.	125 174	152 266
2350	Прочие расходы	3.13.	(133 933)	(66 251)
<b>2300</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>536 287</b>	<b>241 864</b>
2410	Налог на прибыль	3.14.	(116 471)	(50 991)
2411	текущий налог на прибыль	3.14.	(16 792)	—
2412	отложенный налог на прибыль	3.14.	(99 679)	(50 991)
2460	Прочее		—	—
<b>2400</b>	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>		<b>419 816</b>	<b>190 873</b>
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		92 131	—
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		(495)	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
<b>2500</b>	<b>Совокупный финансовый результат периода</b>		<b>511 452</b>	<b>190 873</b>
<b>Справочно</b>				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	3.15.	299,87	136,34
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Генеральный директор

Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

«6» марта 2023 года





**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**

за 2022 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		
	710003		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
по ОКПО	05757937		
ИНН	5403102702		
по ОКВЭД	27.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16		
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	<b>Величина капитала на 31 декабря 2020г.</b>	<b>112 000</b>	<b>—</b>	<b>635 360</b>	<b>5 600</b>	<b>(683 752)</b>	<b>69 208</b>
	<b>За 2021 год</b>						
3210	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>332 672</b>	<b>332 672</b>
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	190 873	190 873
3212	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	141 799	141 799
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(749)</b>	<b>—</b>	<b>749</b>	<b>—</b>
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
	уменьшение количества акций	—	—	—	—	—	—
3225		—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(749)</b>	<b>—</b>	<b>749</b>	<b>x</b>
3240	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>x</b>
3200	<b>Величина капитала на 31 декабря 2021г.</b>	<b>112 000</b>	<b>—</b>	<b>634 611</b>	<b>5 600</b>	<b>(350 331)</b>	<b>401 880</b>
	<b>За 2022 год</b>						
3310	<b>Увеличение капитала - всего:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>92 132</b>	<b>—</b>	<b>419 816</b>	<b>511 948</b>
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	419 816	419 816
3312	переоценка имущества	x	x	92 132	x	—	92 132
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	<b>Уменьшение капитала - всего:</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>(495)</b>	<b>—</b>	<b>495</b>	<b>—</b>
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
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	<b>Изменение добавочного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>(495)</b>	<b>—</b>	<b>495</b>	<b>x</b>
3340	<b>Изменение резервного капитала</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>x</b>
3300	<b>Величина капитала на 31 декабря 2022г.</b>	<b>112 000</b>	<b>—</b>	<b>726 248</b>	<b>5 600</b>	<b>69 980</b>	<b>913 828</b>

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

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020г.	Изменения капитала за 2021г.		На 31 декабря 2021г.
			За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	69 208	190 873	—	260 081
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	141 799	141 799
3420	исправлением ошибок	—	—	—	—
3500	после корректировок	69 208	190 873	141 799	401 880
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(683 752)	190 873	749	(492 130)
	корректировка в связи с:				
3411	Изменением учетной политики	—	—	141 799	141 799
3421	исправлением ошибок	—	—	—	—
3501	после корректировок	(683 752)	190 873	142 548	(350 331)
	другие статьи капитала, в том числе по которым осуществлены корректировки - добавочный капитал				
3402	до корректировок	752 960	—	(749)	752 211
	корректировка в связи с:				
3412	переоценкой основных средств	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	752 960	—	(749)	752 211

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
3600	Чистые активы	913 828	401 880	69 208

Генеральный директор

«6» марта 2023 года



Д.А. Безмелницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2022 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, уд. Сибиряков Гвардейцев, д.56

КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2022
по ОКПО	05757934	
ИНН	5403102702	
по ОКВЭД	27.11.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2022	2021
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>				
4110	<b>Поступления – всего</b>		<b>4 930 499</b>	<b>5 779 205</b>
	в том числе:			
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг		4 899 644	5 477 461
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		13 493	13 811
4113	от перепродажи финансовых вложений		—	—
4119	прочие поступления	3.17.	17 362	287 933
4120	<b>Платежи - всего</b>		<b>( 5 374 122)</b>	<b>( 4 657 516)</b>
	в том числе:			
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		(3 520 499)	(2 945 682)
4122	в связи с оплатой труда работников		(1 346 511)	(1 249 981)
4123	процентов по долговым обязательствам		(147 272)	(364 577)
4124	налога на прибыль организации		—	(18 938)
4125	результат от валютно-обменных операций		—	(391)
4129	прочие платежи	3.18.	(359 840)	(77 947)
4100	<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>		<b>(443 623)</b>	<b>1 121 689</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>				
4210	<b>Поступления - всего</b>		<b>14 722</b>	<b>443</b>
	в том числе:			
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)		977	443
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)		13 745	—
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях		—	—
4219	прочие поступления		—	—
4220	<b>Платежи - всего</b>		<b>(345 915)</b>	<b>(204 002)</b>
	в том числе:			
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		(332 170)	(204 002)
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		(13 745)	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива		—	—
4229	прочие платежи		—	—
4200	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>		<b>(331 193)</b>	<b>(203 559)</b>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>				
4310	<b>Поступления – всего</b>		<b>4 866 250</b>	<b>1 358 020</b>
	в том числе:			
4311	получение кредитов и займов		4 866 250	1 358 020
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	<b>Платежи - всего</b>		<b>(4 090 304)</b>	<b>(2 275 933)</b>
	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		(4 090 304)	(2 275 933)
4329	прочие платежи		—	—
4300	<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>		<b>775 946</b>	<b>(917 913)</b>
4400	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>1 130</b>	<b>217</b>
4450	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>		<b>932</b>	<b>715</b>
4500	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>		<b>306</b>	<b>932</b>
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(1 756)	—

Генеральный директор Д.А. Безмельницкий  
«6» марта 2023 года



Главный бухгалтер М.В. Кочеткова

**1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2022 ГОД****ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ****Краткая информация об Обществе**

Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» публичное акционерное общество, сокращенное название: НПО «ЭЛСИБ» ПАО (далее Общество), 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.

9 июля 2015 года 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 2015 года 21554767779016).

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

В 2022 году не вносились изменения в Устав Общества.

**Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества**

Уставный капитал Общества состоит из 1 400 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 80 рублей каждая. По состоянию на 31 декабря 2022 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Количество физических лиц	582	582
Количество совладельцев	18	18
Количество юридических лиц	6	6
Количество номинальных держателей	3	3
<b>Итого</b>	<b><u>610</u></b>	<b><u>610</u></b>

По состоянию на 31 декабря 2022 года основным акционером является АО «Кузбассэнерго», владеющее 98,36% уставного капитала Общества, расположенное по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 30.

**Численность работающих на отчетную дату**

Численность на 31 декабря 2022 года составила 1 630 человек (на 31 декабря 2021 года – 1 571 человек).

**Сведения об органах управления**

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор



В состав директоров Общества с 25 июня 2021 года по 29 июня 2022 года входили:

- Мустафин Герман Олегович – председатель Совета директоров Общества;
- Петров Олег Валентинович – заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор Общества;
- Солженицын Степан Александрович;
- Ванюшин Андрей Павлович.

В состав директоров Общества с 30 июня 2022 года по бокаября 2022 года входили:

- Тарасенко Михаил Евгеньевич – председатель Совета директоров Общества;
- Пушкин Сергей Викторович – заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор Общества;
- Солженицын Степан Александрович;
- Ванюшин Андрей Павлович.

В состав директоров Общества с 7 октября 2022 года по 30 декабря 2022 года входили:

- Барило Павел Викторович – председатель Совета директоров Общества;
- Боткин Антон Владимирович – заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор Общества;
- Костылев Андрей Олегович;
- Пушкин Сергей Викторович.

В состав директоров Общества с 31 декабря 2022 года входят:

- Барило Павел Викторович – председатель Совета директоров Общества;
- Боткин Антон Владимирович – заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор Общества;
- Зайцева Мария Алексеевна;
- Пушкин Сергей Викторович.

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

С 7 мая 2021 года ревизионная комиссия не формируется в соответствии с Уставом Общества.

#### **Сведения о реестродержателе**

Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т», расположенное по адресу: Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромьнка, 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.

#### **Курсы валют, установленные для пересчета стоимости активов и обязательств на конец отчетного периода, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях**

Для пересчета в рубли стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, используются официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным Банком РФ.

Следующие обменные курсы иностранных валют к российскому рублю действовали на 31 декабря (в рублях):

	Доллар США	Евро
31 декабря 2022 года	70,3375	75,6553
31 декабря 2021 года	74,2926	84,0695

### 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

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

#### 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 2022 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 несущественным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

### **Непрерывность деятельности**

Руководство уверено в возможности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Величина краткосрочных обязательств паритетная величине оборотных активов и это 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.

### **Прочие риски**

11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила о том, что распространение новой коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии. В ответ на возникшую угрозу, которую представляет для здоровья населения вирус COVID-19, органами государственной власти и субъектами Российской Федерации были предприняты масштабные меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции. Общество выполняло и продолжает выполнять все предписанные меры.

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников. При этом Общество в 2022 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

Руководство Общества продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для нейтрализации возможного негативного влияния пандемии вируса COVID-19.

### **Страновой риск Российской Федерации**

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки, Великобритания, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2022 году на финансовые рынки и бизнес Группы СУЭК («Группа»), куда входит Общество, негативно повлияли санкции США, Великобритании, Европейского союза и ряда других стран после начала российской специальной военной операции на Украине 24 февраля 2022 года.

События выше привели к ограничению доступа российского бизнеса к международному капиталу и некоторым экспортным рынкам, волатильности российского рубля, росту инфляции, спаду на рынках капитала и другим негативным экономическим последствиям. Кроме того, эти события привели к ряду сложностей в операционной деятельности Группы, а соответственно и обществ, входящих в эту Группу, включая блокировку банковских счетов для проведения платежей, задержки в логистических цепочках закупок и продаж. Существует риск дальнейшего расширения санкций.

С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику Российской Федерации в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается примерному вероятностному прогнозу. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Общества с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было несущественным, за исключением общестранового риска РФ. Общество проводит работу по управлению рисками и минимизации их влияния, что позволит ему выполнять свои финансовые обязательства.



## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2022 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, капитальные вложения 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 условия признания их в качестве основных средств, стоимостью более 100 тыс. 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.

Компания производит расчет ликвидационной стоимости (неамортизируемой части) в момент ввода объектов в эксплуатацию. Ликвидационной стоимостью (ЛС) объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость признается равной нулю, если:

- не ожидается поступлений от выбытия объекта основных средств либо его части после завершения использования;
- ожидаемая к поступлению сумма является несущественной;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть надежно оценена.

#### 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. Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.



### 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

	<u>Сроки полезного использования, лет</u>
Здания	7-100
Сооружения и передаточные устройства	7-92
Машины и оборудование	2-81
Транспортные средства	5-20
Прочие основные средства	3-25

Срок полезного использования новых и бывших в употреблении объектов определяется техническими специалистами Общества самостоятельно, в том числе исходя из:

- ожидаемого срока использования объекта с учетом его производительности или мощности;
- нормативно-правовых и других ограничений использования (например, срок аренды);
- намерений руководства Общества в отношении продолжительности эксплуатации объекта, планов по его замене.

Общество проверяет элементы амортизации в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

### 2.1.7. Неамортизируемые объекты

Не подлежат амортизации:

- используемые в деятельности Общества объекты основных средств, предназначенные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации;
- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

### 2.1.8. Капитализируемые затраты

Основными критериями для признания затрат на проведение ремонтов оборудования, зданий и сооружений капитализируемыми служат следующие показатели (в совокупности влияния):

- срок полезного использования (межремонтный период) проведенных работ более 13 месяцев;
- стоимость проведенных работ более 500 тысяч рублей;
- ремонтное воздействие приводит к восстановлению исправности основного средства или его частей, существенно влияет на его технические характеристики;

На счете 01 «Основные средства» открывается карточка ОС по ремонтному событию, она имеет системную связь с самим объектом ОС. При этом в карточке ремонтного события должна сохраниться аналитика по классу ОС к которому проведен ремонт. Амортизация начисляется обычным способом, закреплённым в учетной политике. В случае если новое ремонтное событие наступает ранее, чем установленный СПИ, остаток предыдущего ремонтного события подлежит списанию через амортизацию.

Классификация затрат на восстановление основных средств осуществляется на основании заключения технических служб Компании. Расходы на проведение всех видов ремонтов объектов основных средств, не удовлетворяющих условиям признания в качестве капитализируемых, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности (текущих расходов Компании).

## 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 одновременно 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. Учет запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Общество не применяет положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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

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

#### 2.2.6. Способ определения стоимости отходов

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

#### 2.2.7. 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.

#### 2.2.8. 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 (за исключением переданных в производственную кладовую для исполнения заказа). 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.



### **2.2.9. 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.

### **2.2.10. Способ оценки незавершенного производства**

К незавершенному производству относятся продукция или работы, не прошедшие всех стадий, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные, 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.

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществлено перспективно.

### **2.3. Учет арендных операций**

Критерии по договорам аренды, по которым не будет производиться расчет прав пользования и обязательств по аренде, а именно (п.15 ФСБУ 25/2020):

- срок аренды составляет менее 12 месяцев;
- рыночная стоимость арендованного имущества составляет менее 500 тыс. руб.;
- годовая арендная плата составляет менее 300 тыс. руб.;
- предметом аренды является земельный участок;
- предметом аренды являются иные специфические объекты.

Договоры, не удовлетворяющие условиям квалификации договора аренды, отражаются в бухгалтерском учете как доходы и расходы, связанные с оказанием услуг. Такие объекты учитываются за балансом по согласованной с арендодателем стоимости.

### **2.4. 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.

### **2.5. 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.

### **2.6. Отложенные налоги и налог на прибыль**

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются балансовым способом, который предусматривает определение временных разниц на начало и конец отчетного периода путем сравнения балансовой стоимости активов и обязательств с их стоимостью, которая будет учитываться при расчете налога на прибыль.

## 2.7. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по предстоящим расходам на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- 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.

## 2.8. 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.

## 2.9. 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.

## 2.10. 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.

## 2.11. 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.

## 2.12. 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.



## 2.13. 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.

## 2.14. Изменение в учетной политике

### 2.14.1. Изменения в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н, Общество применяет альтернативный способ перехода и проводит корректировку балансовой стоимости на конец 2021 года в межотчетный период.

### Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	1 509 851	141 799	1 651 650
<b>Итого по разделу I</b>		1 707 282	141 799	1 849 081
<b>Итого по Активу баланса</b>	<b>1600</b>	<b>5 227 987</b>	<b>141 799</b>	<b>5 369 786</b>
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(492 130)	141 799	(350 331)
<b>Итого по разделу III</b>		260 081	141 799	401 880
<b>Итого по Пассиву баланса</b>	<b>1700</b>	<b>5 227 987</b>	<b>141 799</b>	<b>5 369 786</b>

- Строка 1150 – произведены корректировки в связи с началом применения с 1 января 2022 года Федерального Стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020г. №204н, а именно НПО «ЭЛСИБ» ПАО применило альтернативный способ перехода и произвело корректировку балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года.
- Строка 1370 - корректировки в части нераспределенной прибыли отражены в Отчете об изменении капитала.

Для целей такой корректировки балансовой стоимостью объектов считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося СПИ. Эффект от первого применения ФСБУ 6/2020 отражен в Пояснении 3.1.

### 2.14.2. Изменения в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н, Общество применяет перспективный способ перехода. Эффекта от первого применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» нет.

### 2.14.3. Изменения в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с началом применения с 1 января 2022 года ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» порядок учета арендованных основных средств зависит от классификации договоров аренды в соответствии с требованиями стандарта. Общество не имеет договоров аренды, по которым необходимо организовать учет в соответствии с ФСБУ 25/2018. Эффекта от первого применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» нет.

### 3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства

	2022	2021
Основные средства	1 843 945	1 651 650
Периодические долговременные затраты по ремонту основных средств	93 348	—
Незавершенные капитальные вложения	9 007	7 675
Оборудование к установке	206	—
<b>Итого</b>	<b>1 946 506</b>	<b>1 659 325</b>

#### 3.1.1. Структура основных средств

	Здания, сооруже- ния	Машины и обору- дование	Земельные участки	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>						
Остаток на 1 января 2021 года	447 235	1 070 410	659 613	19 378	93 847	2 290 483
Ввод в эксплуатацию	923	327 913	—	10 836	11 883	351 555
Выбытие	(49)	(5 361)	—	—	(607)	(6 017)
Остаток на 31 декабря 2021 года	448 109	1 392 962	659 613	30 214	105 123	2 636 021
Ввод в эксплуатацию	—	226 727	—	2 743	11 684	241 154
Выбытие	(263)	(14 616)	—	(341)	(349)	(15 569)
Переоценка	—	—	93 945	—	—	93 945
Остаток на 31 декабря 2022 года	<b>447 846</b>	<b>1 605 067</b>	<b>753 558</b>	<b>32 616</b>	<b>116 458</b>	<b>2 955 551</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
Остаток на 1 января 2021 года	(246 013)	(693 042)	—	(14 874)	(76 369)	(1 030 298)
Амортизация	(9 460)	(84 401)	—	(973)	(6 989)	(101 823)
Выбытие	49	5 308	—	—	593	5 950
Остаток на 31 декабря 2021 года	(255 424)	(772 135)	—	(15 847)	(82 765)	(1 126 171)
Эффект первого применения ФСБУ6/2020	15 027	117 184	—	9 588	—	141 799
Амортизация	(10 964)	(118 310)	—	(1 189)	(9 781)	(140 244)
Выбытие	195	12 341	—	125	349	13 010
Остаток на 31 декабря 2022 года	<b>(251 166)</b>	<b>(760 920)</b>	<b>—</b>	<b>(7 323)</b>	<b>(92 197)</b>	<b>(1 111 606)</b>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	<b>207 712</b>	<b>738 011</b>	<b>659 613</b>	<b>23 955</b>	<b>22 359</b>	<b>1 651 650</b>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	<b>196 680</b>	<b>844 153</b>	<b>753 558</b>	<b>25 293</b>	<b>24 261</b>	<b>1 843 945</b>

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2022 году составило 87 660 тыс. руб. (в 2021 году – 63 350 тыс. руб.).

Величина расходов на ремонт основных средств (собственными силами и с привлечением подрядных организаций) в 2022 году составила 265 482 тыс. руб. (в 2021 году – 296 316 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2022 года проведена переоценка земельных участков. С целью проведения переоценки был привлечен независимый оценщик. Согласно отчету оценщика №22.12.233.013 от 13.01.2023г. – для определения справедливой стоимости земельных участков применялся сравнительный подход.

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату составила 1 220 277 тыс. руб.



3.1.2. Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств

	<u>2022</u>
Остаточная стоимость на 1 января 2022 года	—
Поступление	104 592
Амортизация	<u>11 244</u>
Остаточная стоимость на 31 декабря 2022 года	<u>93 348</u>

3.2. Прочие внеоборотные активы

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Авансы выданные	59 482	52 429
Итого	<u>59 482</u>	<u>52 429</u>

3.3. Запасы

	<u>Сырье и материалы</u>	<u>Незавершенное производство (основное и вспомогательное)</u>	<u>Готовая продукция (товары для перепродажи)</u>	<u>Полуфабрика тов собственного производства</u>	<u>Итого</u>
<b>Фактическая себестоимость</b>					
<b>Остаток на 1 января 2021 года</b>	652 466	797 417	137 797	11 031	1 598 711
Поступление и затраты	2 380 741	673 788	—	—	3 054 529
Оборот (рекласс) запасов между их группами (видами)	(2 240 580)	(71 289)	2 709 919	(545)	397 505
Списание на себестоимость продаж	—	(199 342)	(2 649 773)	—	(2 849 115)
Прочее выбытие	(65 515)	(151 433)	7 529	(6 407)	(215 826)
<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<u>727 112</u>	<u>1 049 141</u>	<u>205 472</u>	<u>4 079</u>	<u>1 985 804</u>
Поступление и затраты	3 243 800	860 709	—	—	4 104 509
Оборот (рекласс) запасов между их группами (видами)	(2 950 798)	(167 055)	3 592 093	3 363	477 603
Списание на себестоимость продаж	—	(292 961)	(3 469 910)	—	(3 762 871)
Прочее выбытие	(91 896)	8 089	(7 225)	(942)	(91 974)
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<u>928 218</u>	<u>1 457 923</u>	<u>320 430</u>	<u>6 500</u>	<u>2 713 071</u>
<b>Резерв под обесценение</b>					
<b>Остаток на 01 января 2021 года</b>	(85 333)	—	(74 722)	(8 204)	(168 259)
Начисление резерва	(4 343)	—	(22 794)	(1 014)	(28 151)
Восстановление резерва	11 577	—	16 643	6 358	34 578
<b>Остаток на 31 декабря 2021 года</b>	<u>(78 099)</u>	<u>—</u>	<u>(80 873)</u>	<u>(2 860)</u>	<u>(161 832)</u>
Начисление резерва	(11 044)	—	(4 322)	(994)	(16 360)
Восстановление резерва	25 893	—	23 355	1 351	50 599
<b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>	<u>(63 250)</u>	<u>—</u>	<u>(61 840)</u>	<u>(2 503)</u>	<u>(127 593)</u>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года</b>	<u>649 014</u>	<u>1 049 141</u>	<u>124 599</u>	<u>1 219</u>	<u>1 823 973</u>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года</b>	<u>864 969</u>	<u>1 457 923</u>	<u>258 590</u>	<u>3 997</u>	<u>2 585 478</u>

По состоянию на 31 декабря 2022 года сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составляет 350 790 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года – 272 736 тыс. руб.).

### 3.4. Дебиторская задолженность

	2022	2021
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>		
Покупатели и заказчики	195 079	333 950
<b>Итого</b>	<b>195 079</b>	<b>333 950</b>
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>		
Покупатели и заказчики	2 279 150	1 069 789
Авансы выданные	411 819	292 322
Прочая дебиторская задолженность	50 015	49 229
<b>Итого до вычета резервов</b>	<b>2 936 063</b>	<b>1 745 290</b>
Резерв по сомнительным долгам	(57 647)	(49 490)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>2 878 416</b>	<b>1 695 800</b>

### 3.5. Заемные средства

Краткосрочные заемные средства	Срок погашения	2022	2021
Займы	2023	1 510 766	734 820
Проценты	2023	29 550	31 464
<b>Итого</b>		<b>1 540 316</b>	<b>766 284</b>

### Информация об обеспечении обязательств полученные

Контрагент	Характер обязательства	2022	2021
АО «СУЭК»	Поручительство за Общество перед Сбербанк России ПАО для получения банковских гарантий	3 013 451	1 222 418
АО «СУЭК»	Поручительство за Общество перед АО «Газпром» для получения банковских гарантий с резидентами	1 580 092	—
АО «СУЭК»	Поручительство за Общество перед АО «ЦКБМ»	322 664	—
АО «СУЭК»	Поручительство за Общество перед АО «Газпром» для получения банковских гарантий с не резидентами	116 856	—
Банк	Банковская гарантия на поставку оборудования от ООО «АРСМ»	42 810	—
Банк	Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от ООО ТД «Белорусские станки»	7 323	—
АО «Енисейская ТГК»	Поручительство за Общество перед АО «Газпром» для получения банковских гарантий с резидентами	—	2 515 611
АО «Енисейская ТГК»	Поручительство за Общество перед АО «Газпром» для получения банковских гарантий с не резидентами	—	271 898
Банк	Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от ООО «АРСМ»	—	31 752
Банк	Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от ООО «Санкт-Петербургский завод прецизионного станкостроения»	—	13 927
<b>Итого</b>		<b>5 083 197</b>	<b>4 055 606</b>



**3.6. Кредиторская задолженность**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>		
Авансы полученные	1 265 332	1 397 151
<b>Итого</b>	<b>1 265 332</b>	<b>1 397 151</b>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		
Авансы полученные	2 401 974	1 716 724
Поставщики и подрядчики	581 928	395 796
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	499 501	439 515
Задолженность перед персоналом организации	72 693	58 590
Прочая кредиторская задолженность	1 394	10 621
<b>Итого</b>	<b>3 557 490</b>	<b>2 621 246</b>
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>4 822 822</b>	<b>4 018 397</b>

**3.7. Оценочные обязательства**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Долгосрочные оценочные обязательства</b>		
Резерв на гарантийный ремонт	26 115	31 256
<b>Итого</b>	<b>26 115</b>	<b>31 256</b>
<b>Оценочные обязательства краткосрочные</b>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Резерв на оплату отпусков	60 727	53 391
Резерв на выплату вознаграждений	27 105	25 249
Оценочные обязательства по расходам	26 071	250
Оценочные обязательства по судебным разбирательствам	22 841	3 811
Резерв на гарантийный ремонт	17 207	18 113
<b>Итого оценочные обязательства</b>	<b>153 951</b>	<b>100 814</b>

**3.8. Выручка**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Турбогенераторы	2 161 760	1 365 209
Крупные электрические машины	1 270 108	1 010 576
Ремонт и сервисное обслуживание	874 188	411 493
Гидрогенераторы	746 151	889 230
Прочая	96 419	98 508
<b>Итого</b>	<b>5 148 626</b>	<b>3 775 016</b>

**3.9. Себестоимость продаж**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Себестоимость продаж турбогенераторов</b>		
Материалы и запасные части	701 271	500 528
Общепроизводственные расходы	317 671	266 988
Оплата труда	89 576	95 024
Работы и услуги производственного характера	36 279	20 850
<b>Подитог</b>	<b>1 144 797</b>	<b>883 390</b>
<b>Себестоимость продаж гидрогенераторов</b>		
Материалы и запасные части	475 207	516 809
Общепроизводственные расходы	253 987	298 771
Оплата труда	130 833	107 735
Работы и услуги производственного характера	50 058	39 265
<b>Подитог</b>	<b>910 085</b>	<b>962 580</b>

**НПО «ЭЛСИБ» ПАО**

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2022 год

В тыс. руб., если не указано иное

**Себестоимость продаж крупных электрических машин**

Материалы и запасные части	758 914	372 141
Общепроизводственные расходы	321 647	220 103
Оплата труда	130 347	125 991
Работы и услуги производственного характера	8 794	10 824
<b>Подитог</b>	<b>1 219 702</b>	<b>729 059</b>

**Себестоимость продаж сервиса и ремонта**

Материалы и запасные части	215 537	71 936
Общепроизводственные расходы	134 029	68 238
Оплата труда	40 358	18 434
Работы и услуги производственного характера	38 782	31 621
<b>Подитог</b>	<b>428 706</b>	<b>190 229</b>

**Себестоимость прочих продаж**

Прямые расходы	78 359	75 279
Общепроизводственные расходы	7 043	8 577
<b>Подитог</b>	<b>85 402</b>	<b>83 856</b>

**Итого**

**3 788 692**      **2 849 114**

**3.10. Коммерческие расходы**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Транспортировка (экспедирование)	76 596	54 745
Оплата труда	45 876	39 215
Командировочные расходы	1 549	1 252
Прочие	3 484	2 399
<b>Итого</b>	<b>127 505</b>	<b>97 611</b>

**3.11. Управленческие расходы**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Оплата труда	436 683	401 354
Услуги сторонних организаций	48 173	57 085
Расходы на содержание зданий, сооружений, затраты на хоз. инвентарь	32 932	56 151
Амортизация	14 528	8 930
Налоги и сборы	12 152	11 508
<b>Итого</b>	<b>544 468</b>	<b>535 028</b>

**3.12. Прочие доходы**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Резерв под обесценение ТМЦ	34 239	6 426
Доходы от оприходования ТМЦ	21 705	33 387
Курсовые разницы	18 308	471
Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации	14 738	14 116
Полученные субсидии	10 048	9 477
Резерв на гарантийный ремонт	8 337	14 194
Штрафы, пени, неустойки	4 116	6 344
Доходы от списания кредиторской задолженности	—	55 332
Резерв на оплату отпусков	—	6 598
Прочие	13 683	5 921
<b>Итого</b>	<b>125 174</b>	<b>152 266</b>



### 3.13. Прочие расходы

	2022	2021
Расходы по списанным ТМЦ	51 223	17 439
Услуги кредитных организаций	24 944	14 050
Оценочные обязательства по претензиям	22 841	3 811
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	14 826	3 601
Резерв по сомнительным долгам	8 484	—
Оценочные обязательства по оплате труда	2 925	—
Штрафы, пени, неустойки	935	11 976
Оценочные обязательства по расходам	—	7 780
Прочие	7 755	7 594
<b>Итого</b>	<b>133 933</b>	<b>66 251</b>

### 3.14. Налог на прибыль

	2022	2021
<b>Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях</b>	<b>536 287</b>	<b>241 864</b>
Условный расход по налогу на прибыль	107 257	48 373
Постоянный налоговый расход	9 214	2 618
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>116 471</b>	<b>50 991</b>
Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	99 679	50 991
	99 679	50 991
Текущий налог на прибыль	16 792	—

### 3.15. 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.

	2022	2021
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	1 400 000	1 400 000
Чистая прибыль отчетного года	419 816	190 873
<b>Базовая прибыль на акцию, в руб.</b>	<b>299,87</b>	<b>136,34</b>

### 3.16. Выплата дивидендов

В 2022 и 2021 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

### 3.17. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств

	2022	2021
Получение субсидий	8 778	8 400
Возврат от поставщиков	3 911	7 327
Проценты на остаток денежных средств	2 439	977
Прочие поступления	2 234	101
НДС	—	271 128
<b>Итого</b>	<b>17 362</b>	<b>287 933</b>

## Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств

	2022	2021
НДС	258 837	—
Оплата командировочных расходов	34 108	33 012
Оплата комиссий банкам	25 036	14 200
Пени, штрафы	14 945	7 875
Оплата прочих налогов	12 105	12 889
Прочее	12 033	7 854
Культурно- массовые мероприятия	2 776	2 117
<b>Итого</b>	<b>359 840</b>	<b>77 947</b>

## 3.18. Информация о связанных сторонах

Основное хозяйственное общество – АО «Кузбассэнерго». Материнской компанией основного хозяйственного общества является ООО «Сибирская генерирующая компания», которое в свою очередь контролируется АО «СУЭК».

Для целей применения Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001г. №115-ФЗ бенефициарный владелец у Общества отсутствует.

## 3.18.1. Операции с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2022	2021
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	33 539	223 908
Поступление товаров, работ, услуг	397	110
Проценты к уплате	(145 357)	(134 487)

## 3.18.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2022	2021
Получение займов	4 866 250	1 358 020
Поступления в оплату выручки	38 146	89 300
Возврат займов	13 745	—
Платежи в связи с погашением займов	(4 090 304)	(2 227 380)
Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам	(147 272)	(329 874)
Оплата за приобретенные товары, работы, услуги	(1 358)	(110)
Предоставление займов	(13 745)	—

## 3.18.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом и материнской компанией основного хозяйственного общества

	2022	2021
Займы полученные	1 510 766	734 820
Проценты по договору займа	29 550	31 464
Дебиторская задолженность	—	5 529

## 3.18.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2022	2021
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	779 114	772 649
Приобретение товаров, работ, услуг	(53 356)	(49 218)



## 3.18.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2022	2021
Авансы полученные	960 527	284 073
Кредиторская задолженность	5 485	2 522
Дебиторская задолженность	593 818	351 560

## 3.19. Вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2022	2021
Оплата труда	41 727	27 965
Ежегодный оплачиваемый отпуск	10 263	2 426
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	2 018	6 818
<b>Итого</b>	<b>54 008</b>	<b>37 209</b>

К основному управленческому персоналу относятся должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества в лице генерального директора, главного бухгалтера и директоров по направлениям деятельности согласно действующей организационной структуре.

## 3.20. События после отчетной даты

Событий, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания настоящей бухгалтерской отчетности за отчетный 2022 год, не произошло.

Генеральный директор

Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

«6» марта 2023 года

