

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской отчетности научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества по итогам деятельности за 2023 год

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества

### Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской отчетности научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» (Организация) (ОГРН 1025401300748), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерской отчетности за 2023 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 2023 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2023 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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в РФ и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая Международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. 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.

В пояснениях 2.8 и 3.8 содержится информация 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, а также права Организации на признанную выручку исходя из условий договоров, приложений к ним и иных документов.



## **Ответственность руководства и совета директоров 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.

Совет директоров несет 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:

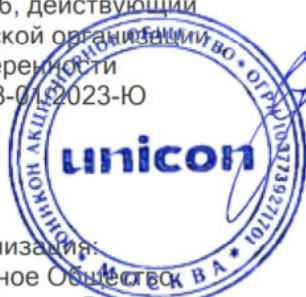
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для 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 советом директоров, доводя до его 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 совета директоров, 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 аудита,  
по результатам которого выпущено  
аудиторское заключение  
независимого аудитора  
(руководитель задания по аудиту),  
ОРНЗ 22006016616, действующий  
от имени аудиторской организации  
на основании доверенности  
от 01.07.2023 № 63-01/2023-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

29 февраля 2024 года



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2023 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

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            | КОДЫ       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2023 |
| по ОКПО                  | 0710001    |    |      |
| ИНН                      | 05757937   |    |      |
| по ОКВЭД                 | 5403102702 |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 27.11.1    |    |      |
| по ОКЕИ                  | 12247 / 16 |    |      |
|                          | 384        |    |      |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:  
 Наименование аудиторской организации: Юникон АО  
 Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Да  Нет

ИНН 7716021332  
 ОГРН 1037739271701

| Код строки                            | Наименование показателя                                    | Пояснения | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|---------------------------------------|--|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>АКТИВ</b>                          |  |           |                      |                      |                      |
| <b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>         |  |           |                      |                      |                      |
| 1110                                  | Нематериальные активы                                      |           | 154                  | 344                  | 385                  |
| 1120                                  | Результаты исследований и разработок                       |           | —                    | —                    | —                    |
| 1130                                  | Нематериальные поисковые активы                            |           | —                    | —                    | —                    |
| 1140                                  | Материальные поисковые активы                              |           | —                    | —                    | —                    |
| 1150                                  | Основные средства  |           | —                    | —                    | —                    |
| 1160                                  | Доходные вложения в материальные ценности                  | 3.1.      | 2 512 841            | 1 946 506            | 1 659 325            |
| 1170                                  | Финансовые вложения  |           | —                    | —                    | —                    |
| 1180                                  | Отложенные налоговые активы                                |           | —                    | —                    | —                    |
| 1190                                  | Прочие внеоборотные активы                                 |           | 80 602               | 88 885               | 136 942              |
| 1100                                  | <b>Итого по разделу I</b>                                  | 3.2.      | <b>103 852</b>       | <b>59 482</b>        | <b>52 429</b>        |
|                                       |  |           | <b>2 697 449</b>     | <b>2 095 217</b>     | <b>1 849 081</b>     |
| <b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>           |  |           |                      |                      |                      |
| 1210                                  | Запасы   |           | —                    | —                    | —                    |
| 1220                                  | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 3.3.      | 2 788 318            | 2 585 478            | 1 823 973            |
| 1230                                  | Дебиторская задолженность                                  |           | 296                  | 392                  | —                    |
| 1240                                  | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 3.4.      | 3 467 096            | 2 878 416            | 1 695 800            |
| 1250                                  | Денежные средства и денежные эквиваленты                   |           | —                    | —                    | —                    |
| 1260                                  | Прочие оборотные активы                                    |           | 391                  | 306                  | 932                  |
| 1200                                  | <b>Итого по разделу II</b>                                 |           | <b>6 256 101</b>     | <b>5 464 592</b>     | <b>3 520 705</b>     |
| 1600                                  | <b>БАЛАНС</b>  |           | <b>8 953 550</b>     | <b>7 559 809</b>     | <b>5 369 786</b>     |
| <b>ПАССИВ</b>                         |  |           |                      |                      |                      |
| <b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>         |  |           |                      |                      |                      |
| 1310                                  | Уставный капитал   |           | —                    | —                    | —                    |
| 1320                                  | Собственные акции, выкупленные у акционеров                |           | 112 000              | 112 000              | 112 000              |
| 1340                                  | Переоценка внеоборотных активов                            |           | —                    | —                    | —                    |
| 1350                                  | Добавочный капитал (без переоценки)                        |           | 752 790              | 726 229              | 634 592              |
| 1360                                  | Резервный капитал  |           | 19                   | 19                   | 19                   |
| 1370                                  | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)               |           | 5 600                | 5 600                | 5 600                |
| 1300                                  | <b>Итого по разделу III</b>                                |           | <b>737 470</b>       | <b>69 980</b>        | <b>(350 331)</b>     |
|                                       |  |           | <b>1 607 879</b>     | <b>913 828</b>       | <b>401 880</b>       |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |  |           |                      |                      |                      |
| 1410                                  | Заемные средства   |           | —                    | —                    | —                    |
| 1420                                  | Отложенные налоговые обязательства                         |           | —                    | —                    | —                    |
| 1430                                  | Оценочные обязательства                                    |           | 179 955              | 102 777              | 51 155               |
| 1450                                  | Прочие обязательства                                       | 3.7.      | 47 504               | 26 115               | 31 256               |
| 1400                                  | <b>Итого по разделу IV</b>                                 | 3.6.      | <b>2 211 804</b>     | <b>1 265 332</b>     | <b>1 397 151</b>     |
|                                       |  |           | <b>2 439 263</b>     | <b>1 394 224</b>     | <b>1 479 562</b>     |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b> |  |           |                      |                      |                      |
| 1510                                  | Заемные средства   |           | —                    | —                    | —                    |
| 1520                                  | Кредиторская задолженность                                 | 3.5.      | 1 566 915            | 1 540 316            | 766 284              |
| 1530                                  | Доходы будущих периодов                                    | 3.6.      | 3 016 685            | 3 557 490            | 2 621 246            |
| 1540                                  | Оценочные обязательства                                    |           | —                    | —                    | —                    |
| 1550                                  | Прочие обязательства                                       | 3.7.      | 322 808              | 153 951              | 100 814              |
| 1500                                  | <b>Итого по разделу V</b>                                  |           | <b>4 906 408</b>     | <b>5 251 757</b>     | <b>3 488 344</b>     |
| 1700                                  | <b>БАЛАНС</b>  |           | <b>8 953 550</b>     | <b>7 559 809</b>     | <b>5 369 786</b>     |

Генеральный директор  
 29 февраля 2024 года



Д.А. Веземьницын

Главный бухгалтер М.В. Кочеткова

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2023 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 | 2023 |
| 05757937   |    |      |
| 5403102702 |    |      |
| 27.11.1    |    |      |
| 12247/16   |    |      |
| 384        |    |      |

| Код строки | Наименование показателя   | Пояснения | 2023             | 2022             |
|------------|---|-----------|------------------|------------------|
| 2110       | Выручка   |           |                  |                  |
| 2120       | Себестоимость продаж  | 3.8.      | 7 273 490        | 5 148 626        |
|            |   | 3.9.      | (5 382 964)      | (3 788 692)      |
| 2100       | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>   |           | <b>1 890 526</b> | <b>1 359 934</b> |
| 2210       | Коммерческие расходы  | 3.10.     | (201 962)        | (127 505)        |
| 2220       | Управленческие расходы  | 3.11.     | (694 636)        | (544 468)        |
| 2200       | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>   |           | <b>993 928</b>   | <b>687 961</b>   |
| 2310       | Доходы от участия в других организациях   |           | —                | —                |
| 2320       | Проценты к получению  |           | —                | —                |
| 2330       | Проценты к уплате   |           | —                | 2 442            |
| 2340       | Прочие доходы   | 3.12.     | (180 200)        | (145 357)        |
| 2350       | Прочие расходы  | 3.13.     | 118 436          | 125 174          |
|            |   |           | (102 360)        | (133 933)        |
| 2300       | <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  |           | <b>829 804</b>   | <b>536 287</b>   |
| 2410       | Налог на прибыль  |           |                  |                  |
| 2411       | текущий налог на прибыль  | 3.14.     | (169 046)        | (116 471)        |
| 2412       | отложенный налог на прибыль   | 3.14.     | (83 585)         | (16 792)         |
| 2460       | Прочее  | 3.14.     | (85 461)         | (99 679)         |
| 2400       | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>  |           | <b>660 758</b>   | <b>419 816</b>   |
| 2510       | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода   |           |                  |                  |
| 2520       | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода                   |           | 33 293           | 92 131           |
|            | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода |           | (6 732)          | (495)            |
| 2530       | Совокупный финансовый результат периода   |           | —                | —                |
| 2500       | <b>Справочно</b>  |           | 687 319          | 511 452          |
| 2900       | Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.  |           |                  |                  |
| 2910       | Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.  | 3.15.     | 471,97           | 299,87           |

Генеральный директор

29 февраля 2024 года



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за 2023 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 | 2023 |
| 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                                     | Собственные акции, выкупленные у акционеров |                    |                   |       | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого     |
|------------|---|---|--------------------|-------------------|-------|--|-----------|
|            |   | Уставный капитал                            | Добавочный капитал | Резервный капитал | Итого |  |           |
| 3100       | Величина капитала на 31 декабря 2021г.<br>За 2022 год       | 112 000                                     | —                  | 634 611           | 5 600 | (350 331)                                    | 401 880   |
| 3210       | Увеличение капитала - всего:                                | —   | —                  | 92 132            | —     | 419 816                                      | 511 948   |
|            | в том числе:  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3211       | чистая прибыль  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3212       | переоценка имущества  | x   | x                  | x                 | x     | 419 816                                      | 419 816   |
| 3213       | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | x   | x                  | 92 132            | x     | —  | 92 132    |
| 3214       | дополнительный выпуск акций                                 | x   | x                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3215       | увеличение номинальной стоимости акций                      | —   | —                  | —                 | x     | x  | —         |
| 3216       | реорганизация юридического лица                             | —   | —                  | —                 | x     | —  | x         |
| 3220       | Уменьшение капитала - всего:                                | —   | —                  | —                 | —     | —  | —         |
|            | в том числе:  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3221       | убыток  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3222       | переоценка имущества  | x   | x                  | x                 | x     | —  | —         |
| 3223       | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | x   | x                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3224       | уменьшение номинальной стоимости акций                      | x   | x                  | —                 | x     | —  | —         |
|            | уменьшение количества акций                                 | —   | —                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3225       |   | —   | —                  | —                 | —     | —  | —         |
| 3226       | реорганизация юридического лица                             | —   | —                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3227       | дивиденды   | —   | —                  | —                 | —     | —  | —         |
| 3230       | Изменение добавочного капитала                              | x   | x                  | x                 | x     | —  | —         |
| 3240       | Изменение резервного капитала                               | x   | x                  | (495)             | —     | 495  | x         |
|            |   | x   | x                  | x                 | —     | —  | x         |
| 3200       | Величина капитала на 31 декабря 2022г.<br>За 2023 год       | 112 000                                     | —                  | 726 248           | 5 600 | 69 980                                       | 913 828   |
| 3310       | Увеличение капитала - всего:                                | —   | —                  | 42 133            | —     | 660 758                                      | 702 891   |
|            | в том числе:  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3311       | чистая прибыль  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3312       | переоценка имущества  | x   | x                  | x                 | x     | 660 758                                      | 660 758   |
| 3313       | доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала  | x   | x                  | 42 133            | x     | —  | 42 133    |
| 3314       | дополнительный выпуск акций                                 | x   | x                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3315       | увеличение номинальной стоимости акций                      | —   | —                  | —                 | x     | x  | —         |
| 3316       | реорганизация юридического лица                             | —   | —                  | —                 | x     | —  | x         |
| 3320       | Уменьшение капитала - всего:                                | —   | —                  | (8 840)           | —     | —  | (8 840)   |
|            | в том числе:  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3321       | убыток  |   |                    |                   |       |  |           |
| 3322       | переоценка имущества  | x   | x                  | x                 | x     | —  | —         |
| 3323       | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | x   | x                  | (8 840)           | x     | —  | (8 840)   |
| 3324       | уменьшение номинальной стоимости акций                      | x   | x                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3325       | уменьшение количества акций                                 | —   | —                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3326       | реорганизация юридического лица                             | —   | —                  | —                 | x     | —  | —         |
| 3327       | дивиденды   | —   | —                  | —                 | —     | —  | —         |
| 3330       | Изменение добавочного капитала                              | x   | x                  | x                 | x     | —  | —         |
| 3340       | Изменение резервного капитала                               | x   | x                  | (6 732)           | —     | 6 732  | x         |
|            |   | x   | x                  | x                 | —     | —  | x         |
| 3300       | Величина капитала на 31 декабря 2023г.                      | 112 000                                     | —                  | 752 809           | 5 600 | 737 470                                      | 1 607 879 |

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

| Код строки | Наименование показателя                                     | На 31 декабря 2022г. | Изменения капитала за 2023г.    |                       | На 31 декабря 2023г. |
|------------|---|----------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
|            |   |                      | За счет чистой прибыли (убытка) | За счет иных факторов |                      |
| 3400       | до корректировок  |                      |                                 |                       |                      |
|            | корректировка в связи с:                                    |                      |                                 |                       |                      |
| 3410       | изменением учетной политики                                 | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3420       | исправлением ошибок   | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3500       | после корректировок   | —                    | —                               | —                     | —                    |
|            | в том числе:  |                      |                                 |                       |                      |
|            | нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):               |                      |                                 |                       |                      |
| 3401       | до корректировок  |                      |                                 |                       |                      |
|            | корректировка в связи с:                                    |                      |                                 |                       |                      |
| 3411       | Изменением учетной политики                                 | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3421       | исправлением ошибок   | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3501       | после корректировок   | —                    | —                               | —                     | —                    |
|            | другие статьи капитала, в том числе по которым осуществлены |                      |                                 |                       |                      |
|            | корректировки - добавочный капитал                          |                      |                                 |                       |                      |
| 3402       | до корректировок  |                      |                                 |                       |                      |
|            | корректировка в связи с:                                    |                      |                                 |                       |                      |
| 3412       | переоценкой основных средств                                | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3422       | исправлением ошибок   | —                    | —                               | —                     | —                    |
| 3502       | после корректировок   | —                    | —                               | —                     | —                    |

3. **Чистые активы**

| Код строки | Наименование показателя | На 31 декабря 2023г. | На 31 декабря 2022г. | На 31 декабря 2021г. |
|------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3600       | Чистые активы           | 1 607 879            | 913 828              | 401 880              |

Генеральный директор

29 февраля 2024 года



Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2023 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

|                          |            |    |      |
|--------------------------|------------|----|------|
| Форма по ОКУД            | КОДЫ       |    |      |
| Дата (число, месяц, год) | 31         | 12 | 2023 |
| по ОКПО                  | 05757934   |    |      |
| ИНН                      | 5403102702 |    |      |
| по ОКВЭД                 | 27.11.1    |    |      |
| по ОКОПФ/ОКФС            | 12247/16   |    |      |
| по ОКЕИ                  | 384        |    |      |

| Код строки  | Наименование показателя   | Пояснения | 2023                | 2022                |
|---|---|-----------|---------------------|---------------------|
| <b>Денежные потоки от текущих операций</b>        |   |           |                     |                     |
| 4110  | <b>Поступления – всего</b>  |           | <b>7 439 351</b>    | <b>4 930 499</b>    |
|   | в том числе:  |           |                     |                     |
| 4111  | от продажи продукции, товаров, работ и услуг  |           |                     |                     |
| 4112  | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей                                      |           | 7 405 131           | 4 899 644           |
| 4113  | от перепродажи финансовых вложений  |           | 13 111              | 13 493              |
| 4119  | прочие поступления  |           | —                   | —                   |
| 4120  | <b>Платежи - всего</b>  | 3.17.     | <b>21 109</b>       | <b>17 362</b>       |
|   | в том числе:  |           | <b>( 6 784 785)</b> | <b>( 5 374 122)</b> |
| 4121  | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги   |           | (4 410 511)         | (3 520 499)         |
| 4122  | в связи с оплатой труда работников  |           | (1 998 746)         | (1 346 511)         |
| 4123  | процентов по долговым обязательствам  |           | (149 331)           | (147 272)           |
| 4124  | налога на прибыль организации   |           | (49 759)            | —                   |
| 4125  | результат от валютно-обменных операций  |           | —                   | —                   |
| 4129  | прочие платежи  |           | —                   | —                   |
| 4100  | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>  | 3.17.     | <b>(176 438)</b>    | <b>(359 840)</b>    |
|   |   |           | <b>654 566</b>      | <b>(443 623)</b>    |
| <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b> |   |           |                     |                     |
| 4210  | <b>Поступления - всего</b>  |           | <b>—</b>            | <b>14 722</b>       |
|   | в том числе:  |           |                     |                     |
| 4211  | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)   |           | —                   | 977                 |
| 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>(650 101)</b>    | <b>(345 915)</b>    |
|   | в том числе:  |           |                     |                     |
| 4221  | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов            |           | (650 101)           | (332 170)           |
| 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>(650 101)</b>    | <b>(331 193)</b>    |
| <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>     |   |           |                     |                     |
| 4310  | <b>Поступления – всего</b>  |           | <b>5 999 179</b>    | <b>4 866 250</b>    |
|   | в том числе:  |           |                     |                     |
| 4311  | получение кредитов и займов   |           | 5 999 179           | 4 866 250           |
| 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>(6 003 449)</b>  | <b>(4 090 304)</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                               |           | —                   | —                   |
| 4329  | прочие платежи  |           | (6 003 449)         | (4 090 304)         |
| 4300  | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>   |           | <b>(4 270)</b>      | <b>775 946</b>      |
| 4400  | <b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>   |           | <b>195</b>          | <b>1 130</b>        |
| 4450  | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>   |           | <b>306</b>          | <b>932</b>          |
| 4500  | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>  |           | <b>391</b>          | <b>306</b>          |
| 4490  | <b>Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю</b>   |           | <b>(110)</b>        | <b>(1 756)</b>      |

Генеральный директор Д.А. Безмельницын  
29 февраля 2024 года



Главный бухгалтер М.В. Кочеткова

## 1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 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 2023 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 2023 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

|                                   | 2023       | 2022       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Количество физических лиц         | 582        | 582        |
| Количество совладельцев           | 18         | 18         |
| Количество юридических лиц        | 7          | 6          |
| Количество номинальных держателей | 3          | 3          |
| <b>Итого</b>                      | <b>611</b> | <b>610</b> |

По состоянию на 31 декабря 2023 года основным акционером является АО «Кузбассэнерго», владеющее 98,3634% 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 2023 года составила 1 728 человек (на 31 декабря 2022 года – 1 630 человек).

#### Сведения об органах управления

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

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 – руководитель департамента корпоративного управления дирекции по правовым вопросам АО «СУЭК»;
- Пушкин Сергей Викторович – технический директор энергетического дивизиона ООО «Сибирская генерирующая компания».

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. 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.

#### 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    | Юань    |
|----------------------|------------|---------|---------|
| 31 декабря 2023 года | 89,6883    | 99,1919 | 12,5762 |
| 31 декабря 2022 года | 70,3375    | 75,6553 | 9,8949  |

#### 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 2023 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**

Руководство уверено в возможности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Величина краткосрочных обязательств паритетна 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.

### **Страновой риск Российской Федерации**

Начиная с 2014 года Соединенные Штаты Америки («США»), Великобритания, Европейский Союз («ЕС») и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских физических и юридических лиц. В 2023 году на финансовые рынки и бизнес Группы СУЭК («Группа»), куда входит Общество, негативно повлияли санкции США, Великобритании, ЕС 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 2023 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.

Общество производит расчет ликвидационной стоимости (не амортизируемой 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 незначительной;
- 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. Не амортизируемые 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 Общества. 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 Общества).

## 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 ТЗР невозможно отнести на конкретную партию поступивших ресурсов, то сумма на основании первичных документов 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 некомплектованные, 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 300 тыс. руб.;
- предметом аренды являются земельные участки, арендная плата по которым определяется от кадастровой стоимости земельного участка.

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.

В части применяемого исключения в отношении договоров аренды земельных участков, арендная плата по которым определяется от кадастровой стоимости земельного участка, Общество руководствуется положением пункта 7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», так как входит в группу компаний СУЭК, которая готовит консолидированную отчетность по стандартам МСФО. Общество вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО.

#### 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.

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

#### 3.1. Основные средства

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| Основные средства                                  | 1 985 020        | 1 843 945        |
| Периодические долговременные затраты по ремонту ОС | 314 634          | 76 416           |
| Незавершенные капитальные вложения                 | 159 989          | 25 939           |
| Оборудование к установке                           | 53 198           | 206              |
| <b>Итого</b>                                       | <b>2 512 841</b> | <b>1 946 506</b> |

#### 3.1.1. Структура основных средств

|   | Здания,<br>сооруже-<br>ния | Машины и<br>обору-<br>дование | Земельные<br>участки | Транс-<br>портные<br>средства | Другие<br>виды ос-<br>новных<br>средств | Итого              |
|---|----------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|---|--------------------|
| <b>Первоначальная стоимость</b>                         |                            |                               |                      |                               |   |                    |
| Остаток на 1 января 2022 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             |
| <b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>                  | <b>447 846</b>             | <b>1 605 073</b>              | <b>753 558</b>       | <b>32 616</b>                 | <b>116 458</b>                          | <b>2 955 551</b>   |
| Ввод в эксплуатацию                                     | 9 814                      | 176 891                       | —                    | 13 648                        | 25 197                                  | 225 550            |
| Выбытие   | (13 962)                   | (69 231)                      | —                    | (330)                         | (39 727)                                | (123 250)          |
| Переоценка  | —                          | —                             | 33 293               | —                             | —                                       | 33 293             |
| <b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>                  | <b>443 698</b>             | <b>1 712 733</b>              | <b>786 851</b>       | <b>45 934</b>                 | <b>101 928</b>                          | <b>3 091 144</b>   |
| <b>Накопленная амортизация</b>                          |                            |                               |                      |                               |   |                    |
| Остаток на 1 января 2022 года                           | (255 424)                  | (772 135)                     | —                    | (15 847)                      | (82 765)                                | (1 126 171)        |
| Эффект первого применения<br>ФСБУ 6/2020                | 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             |
| <b>Остаток на 31 декабря 2022 года</b>                  | <b>(251 166)</b>           | <b>(760 920)</b>              | <b>—</b>             | <b>(7 323)</b>                | <b>(92 197)</b>                         | <b>(1 111 606)</b> |
| корректировка по ФСБУ 6/2020                            | 11 026                     | 14 168                        | —                    | 626                           | 3 924                                   | 29 744             |
| Амортизация   | (11 533)                   | (121 411)                     | —                    | (1 631)                       | (6 133)                                 | (140 708)          |
| Выбытие   | 7 195                      | 69 231                        | —                    | 330                           | 39 690                                  | 116 446            |
| <b>Остаток на 31 декабря 2023 года</b>                  | <b>(244 478)</b>           | <b>(798 932)</b>              | <b>—</b>             | <b>(7 998)</b>                | <b>(54 716)</b>                         | <b>(1 106 124)</b> |
| <b>Остаточная стоимость<br/>на 31 декабря 2022 года</b> | <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>   |
| <b>Остаточная стоимость<br/>на 31 декабря 2023 года</b> | <b>199 220</b>             | <b>913 801</b>                | <b>786 851</b>       | <b>37 936</b>                 | <b>47 212</b>                           | <b>1 985 020</b>   |

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2023 году составило 286 272 тыс. руб. (в 2022 году – 87 660 тыс. руб.). Величина расходов на ремонт основных средств (собственными силами и с привлечением подрядных организаций) в 2023 году составила 350 774 тыс. руб. (в 2022 году – 265 482 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2023 года проведена переоценка земельных участков. С целью проведения переоценки был привлечен независимый оценщик. Согласно отчету оценщика, для определения справедливой стоимости земельных участков применялся сравнительный подход.



3.1.2. Периодические долговременные затраты по восстановлению основных средств

|                                  | 2023           | 2022          |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| Остаточная стоимость на 1 января | 76 416         | —             |
| Поступление                      | 285 275        | 87 660        |
| Амортизация                      | 47 056         | 11 244        |
| Остаточная стоимость на 1 января | <u>314 634</u> | <u>76 416</u> |

3.2. Прочие внеоборотные активы

|                 | 2023           | 2022          |
|-----------------|----------------|---------------|
| Авансы выданные | 103 852        | 59 482        |
| Итого           | <u>103 852</u> | <u>59 482</u> |

3.3. Запасы

|  | Сырье и материалы | Незавершенное производство | Готовая продукция (товары для перепродажи) | Полуфабрикаты собственного производства | Итого            |
|--|-------------------|----------------------------|--|---|------------------|
| Остаток на 1 января 2022 года                | 727 112           | 1 049 141                  | 205 472                                    | 4 079                                   | 1 985 804        |
| Поступление и затраты                        | 3 243 800         | 860 709                    | —  | —                                       | 4 104 509        |
| Оборот 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)         |
| Остаток на 31 декабря 2022 года              | 928 218           | 1 457 923                  | 320 430                                    | 6 500                                   | 2 713 071        |
| Поступление и затраты                        | 3 791 208         | 1 084 572                  | —  | —                                       | 4 875 780        |
| Оборот запасов между их группами (видами)    | (3 454 187)       | (694 845)                  | 4 738 673                                  | (3 307)                                 | 586 334          |
| Списание на себестоимость продаж             | —                 | (296 999)                  | (4 831 212)                                | —                                       | (5 128 211)      |
| Прочее выбытие                               | (88 553)          | (51 453)                   | 5 244                                      | (68)                                    | (134 831)        |
| Остаток на 31 декабря 2023 года              | <u>1 176 686</u>  | <u>1 499 198</u>           | <u>233 135</u>                             | <u>3 125</u>                            | <u>2 912 143</u> |
| Резерв под обесценение                       |                   |                            |  |   |                  |
| Остаток на 1 января 2022 года                | (78 099)          | —                          | (80 873)                                   | (2 860)                                 | (161 832)        |
| Начисление резерва                           | (11 044)          | —                          | (4 322)                                    | (994)                                   | (16 360)         |
| Восстановление резерва                       | 25 893            | —                          | 23 355                                     | 1 351                                   | 50 599           |
| Остаток на 31 декабря 2022 года              | (63 250)          | —                          | (61 840)                                   | (2 503)                                 | (127 593)        |
| Начисление резерва                           | (10 119)          | —                          | —  | —                                       | (10 119)         |
| Восстановление резерва                       | 9 594             | —                          | 3 882                                      | 411                                     | 13 887           |
| Остаток на 31 декабря 2023 года              | <u>(63 775)</u>   | <u>—</u>                   | <u>(57 958)</u>                            | <u>(2 092)</u>                          | <u>(123 825)</u> |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года | <u>864 968</u>    | <u>1 457 923</u>           | <u>258 590</u>                             | <u>3 997</u>                            | <u>2 585 478</u> |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года | <u>1 112 911</u>  | <u>1 499 198</u>           | <u>175 177</u>                             | <u>1 032</u>                            | <u>2 788 318</u> |

По состоянию на 31 декабря 2023 года сумма авансов, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составляет 417 958 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 года – 350 790 тыс. руб.).

### 3.4. Дебиторская задолженность

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>  |                  |                  |
| Покупатели и заказчики                         | 794 085          | 195 079          |
| <b>Итого</b>                                   | <b>794 085</b>   | <b>195 079</b>   |
| <b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b> |                  |                  |
| Покупатели и заказчики                         | 2 187 364        | 2 279 150        |
| Авансы выданные                                | 483 011          | 411 819          |
| Прочая дебиторская задолженность               | 55 737           | 50 015           |
| <b>Итого до вычета резервов</b>                | <b>3 520 197</b> | <b>2 936 063</b> |
| Резерв по сомнительным долгам                  | (53 101)         | (57 647)         |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>         | <b>3 467 096</b> | <b>2 878 416</b> |

### 3.5. Заемные средства

| Краткосрочные заемные средства | Срок погашения | 2023             | 2022             |
|--------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| Займы                          | 2024           | 1 506 496        | 1 510 766        |
| Проценты                       | 2024           | 60 419           | 29 550           |
| <b>Итого</b>                   |                | <b>1 566 915</b> | <b>1 540 316</b> |

### Информация об обеспечении обязательств полученные

| Контрагент                   | Характер обязательства   | 2023             | 2022             |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| Общество под общим контролем | Поручительство за Общество перед Банком для получения банковских гарантий с резидентами    | 2 832 234        | 1 580 092        |
| Общество под общим контролем | Поручительство за Общество перед Банком для получения банковских гарантий                  | 2 298 162        | 3 013 451        |
| Общество под общим контролем | Поручительство за Общество перед Банком для получения банковских гарантий                  | 1 343 336        | —                |
| Общество под общим контролем | Поручительство за Общество перед Банком для получения банковских гарантий с не резидентами | 195 110          | 116 856          |
| Банк                         | Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от третьей стороны                   | 42 695           | 7 323            |
| Банк                         | Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от Третьей стороны                   | 21 949           | —                |
| Банк                         | Банковская гарантия на поставку Обществу оборудования от третьей стороны                   | 19 900           | —                |
| Банк                         | Банковская гарантия на поставку оборудования от третьей стороны                            | 19 003           | 42 810           |
| Общество под общим контролем | Поручительство за Общество перед третьей стороной  | —                | 322 664          |
| <b>Итого</b>                 |  | <b>6 772 389</b> | <b>5 083 197</b> |

### 3.6. Кредиторская задолженность

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>       |                  |                  |
| Авансы полученные                                    | 2 211 804        | 1 265 332        |
| <b>Итого</b>   | <b>2 211 804</b> | <b>1 265 332</b> |
| <b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>      |                  |                  |
| Авансы полученные                                    | 1 912 844        | 2 401 974        |
| Поставщики и подрядчики                              | 519 472          | 581 928          |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 493 870          | 499 501          |
| Задолженность перед персоналом организации           | 88 479           | 72 693           |
| Прочая кредиторская задолженность                    | 2 020            | 1 394            |
| <b>Итого</b>   | <b>3 016 685</b> | <b>3 557 490</b> |
| <b>Итого кредиторская задолженность</b>              | <b>5 228 489</b> | <b>4 822 822</b> |

### 3.7. Оценочные обязательства

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Долгосрочные оценочные обязательства</b>          |                |                |
| Резерв на гарантийный ремонт                         | 47 504         | 26 115         |
| <b>Итого</b>   | <b>47 504</b>  | <b>26 115</b>  |
| <b>Краткосрочные оценочные обязательства</b>         |                |                |
| Оценочные обязательства по расходам                  | 215 322        | 26 071         |
| Резерв на оплату отпусков                            | 75 257         | 60 727         |
| Резерв на выплату вознаграждений                     | 23 934         | 27 105         |
| Резерв на гарантийный ремонт                         | 8 295          | 17 207         |
| Оценочные обязательства по судебным разбирательствам | —              | 22 841         |
| <b>Итого</b>   | <b>322 808</b> | <b>153 951</b> |
| <b>Итого оценочные обязательства</b>                 | <b>370 312</b> | <b>180 066</b> |

### 3.8. Выручка

|                                 | 2023             | 2022             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Турбогенераторы                 | 4 006 876        | 2 161 760        |
| Крупные электрические машины    | 1 199 795        | 1 270 108        |
| Гидрогенераторы                 | 986 145          | 746 151          |
| Ремонт и сервисное обслуживание | 923 320          | 874 188          |
| Прочая                          | 157 354          | 96 419           |
| <b>Итого</b>                    | <b>7 273 490</b> | <b>5 148 626</b> |

### 3.9. Себестоимость продаж

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Себестоимость продаж турбогенераторов</b> |                  |                  |
| Материалы и запасные части                   | 1 652 566        | 701 271          |
| Общепроизводственные расходы                 | 803 673          | 317 671          |
| Оплата труда                                 | 277 155          | 89 576           |
| Работы и услуги производственного характера  | 14 698           | 36 279           |
| <b>Подитог</b>                               | <b>2 748 092</b> | <b>1 144 797</b> |
| <b>Себестоимость продаж гидрогенераторов</b> |                  |                  |
| Материалы и запасные части                   | 730 012          | 475 207          |
| Общепроизводственные расходы                 | 323 567          | 253 987          |
| Оплата труда                                 | 142 530          | 130 833          |
| Работы и услуги производственного характера  | 11 573           | 50 058           |
| <b>Подитог</b>                               | <b>1 207 682</b> | <b>910 085</b>   |



|   | 2023           | 2022             |
|---|----------------|------------------|
| <b>Себестоимость продаж крупных электрических машин</b> |                |                  |
| Материалы и запасные части                              | 452 428        | 758 914          |
| Общепроизводственные расходы                            | 243 257        | 321 647          |
| Оплата труда  | 141 579        | 130 347          |
| Работы и услуги производственного характера             | 8 824          | 8 794            |
| <b>Подитог</b>  | <b>846 088</b> | <b>1 219 702</b> |

**Себестоимость продаж сервиса и ремонта**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Материалы и запасные части                  | 222 077        | 215 537        |
| Общепроизводственные расходы                | 139 790        | 134 029        |
| Оплата труда                                | 49 442         | 40 358         |
| Работы и услуги производственного характера | 37 161         | 38 782         |
| <b>Подитог</b>                              | <b>448 470</b> | <b>428 706</b> |

**Себестоимость прочих продаж**

|                              |                |               |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Прямые расходы               | 123 074        | 78 359        |
| Общепроизводственные расходы | 9 558          | 7 043         |
| <b>Подитог</b>               | <b>132 632</b> | <b>85 402</b> |

**Итого**

**5 382 964**      **3 788 692**

**3.10. Коммерческие расходы**

|                                  | 2023           | 2022           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Транспортировка (экспедирование) | 142 730        | 76 596         |
| Оплата труда                     | 53 827         | 45 876         |
| Командировочные расходы          | 2 050          | 1 549          |
| Прочие                           | 3 356          | 3 484          |
| <b>Итого</b>                     | <b>201 962</b> | <b>127 505</b> |

**3.11. Управленческие расходы**

|  | 2023           | 2022           |
|--|----------------|----------------|
| Оплата труда                             | 530 253        | 436 683        |
| Расходы на содержание зданий, сооружений | 78 416         | 32 932         |
| Услуги сторонних организаций             | 53 424         | 48 173         |
| Амортизация                              | 18 621         | 14 528         |
| Налоги и сборы                           | 13 921         | 12 152         |
| <b>Итого</b>                             | <b>694 636</b> | <b>544 468</b> |

**3.12. Прочие доходы**

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
| Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году               | 26 221         | —              |
| Доходы от оприходования запасов                               | 24 236         | 21 705         |
| Курсовые разницы  | 24 107         | 18 308         |
| Доходы от оприходования запасов выявленные при инвентаризации | 16 020         | 14 738         |
| Резерв на гарантийный ремонт                                  | 11 415         | 8 337          |
| Резерв по сомнительным долгам                                 | 4 162          | —              |
| Оценочные обязательства по претензиям                         | 3 955          | —              |
| Резерв под обесценение запасов                                | 3 768          | 34 239         |
| Полученные субсидии   | 1 668          | 10 048         |
| Штрафы, пени, неустойки                                       | 1 955          | 4 116          |
| Прочие  | 929            | 13 683         |
| <b>Итого</b>  | <b>118 436</b> | <b>125 174</b> |

### 3.13. Прочие расходы

|   | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Благотворительная, спонсорская помощь, спортивные мероприятия | 29 658                | 14 826                |
| Услуги кредитных организаций                                  | 28 997                | 24 944                |
| Расходы по списанным запасам                                  | 11 404                | 51 223                |
| Оценочные обязательства по расходам                           | 8 710                 | —                     |
| Расходы от ликвидации ОС                                      | 6 269                 | —                     |
| Оценочные обязательства по оплате труда                       | 4 387                 | 2 925                 |
| Штрафы, пени, неустойки                                       | 1 075                 | 935                   |
| Оценочные обязательства по претензиям                         | —                     | 22 841                |
| Резерв по сомнительным долгам                                 | —                     | 8 484                 |
| Прочие  | 11 860                | 7 755                 |
| <b>Итого</b>  | <b><u>102 360</u></b> | <b><u>133 933</u></b> |

### 3.14. Налог на прибыль

|   | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях</b>                        | <b>829 804</b>        | <b>536 287</b>        |
| Условный расход по налогу на прибыль  | 165 961               | 107 257               |
| Постоянный налоговый расход   | 3 085                 | 9 214                 |
| <b>Расход по налогу на прибыль</b>  | <b><u>169 046</u></b> | <b><u>116 471</u></b> |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч. обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 85 461                | 99 679                |
|   | <u>85 461</u>         | <u>99 679</u>         |
| <b>Текущий налог на прибыль</b>   | <b><u>83 585</u></b>  | <b><u>16 792</u></b>  |

### 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.

|   | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|---|----------------------|----------------------|
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 1 400 000            | 1 400 000            |
| Чистая прибыль отчетного года   | 660 758              | 419 816              |
| <b>Базовая прибыль на акцию, в руб.</b>                                       | <b><u>471,97</u></b> | <b><u>299,87</u></b> |

### 3.16. Выплата дивидендов

В 2023 и 2022 годах Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

### 3.17. Движение денежных средств

Прочие поступления, отраженные в строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств, включают:

|                                      | <u>2023</u>          | <u>2022</u>          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Возврат от поставщиков               | 13 824               | 3 911                |
| Получение субсидий                   | 1 668                | 8 778                |
| Проценты на остаток денежных средств | —                    | 2 439                |
| Прочие поступления                   | <u>5 617</u>         | <u>2 234</u>         |
| <b>Итого</b>                         | <b><u>21 109</u></b> | <b><u>17 362</u></b> |

Прочие платежи, отраженные в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств, включают:

|                                 | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оплата командировочных расходов | 36 599                | 34 108                |
| НДС                             | 29 219                | 258 837               |
| Оплата комиссий банкам          | 28 567                | 25 036                |
| Пени, штрафы                    | 22 597                | 14 945                |
| Обеспечительный платеж          | 18 658                | —                     |
| Выплаты социального характера   | 13 273                | —                     |
| Оплата прочих налогов           | 13 016                | 12 105                |
| Культурно-массовые мероприятия  | 12 288                | 2 776                 |
| Прочее                          | <u>2 221</u>          | <u>12 033</u>         |
| <b>Итого</b>                    | <b><u>176 438</u></b> | <b><u>359 840</u></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».

Материнской компанией АО «СУЭК» является AIM Capital LTD (АИМ Капитал ЛТД). Общества под общим контролем включают все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние со стороны AIM Capital LTD.

Общество приняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры, однако не выявило ни одного лица, которое бы отвечало понятию бенефициарного владельца, установленному Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 7 августа 2001 года №115-ФЗ.

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

|  | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 49 269      | 33 539      |
| Поступление товаров, работ, услуг        | 4 799       | 397         |
| Проценты к уплате                        | (180 200)   | (145 357)   |



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

|  | 2023        | 2022        |
|--|-------------|-------------|
| Получение займов   | 5 999 179   | 4 866 250   |
| Поступления в оплату выручки                                   | 49 269      | 38 146      |
| Платежи в связи с погашением займов                            | (6 003 450) | (4 090 304) |
| Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам | (149 331)   | (147 272)   |
| Оплата за приобретенные товары, работы, услуги                 | (228)       | (1 358)     |
| Предоставление займов  | —           | (13 745)    |
| Возврат займов   | —           | 13 745      |

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

|                            | 2023      | 2022      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| Займы полученные           | 1 506 496 | 1 510 766 |
| Проценты по договору займа | 60 419    | 29 550    |
| Кредиторская задолженность | 5 568     | 37        |

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

|  | 2023      | 2022     |
|--|-----------|----------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 1 655 272 | 779 114  |
| Приобретение товаров, работ, услуг       | (171 420) | (53 356) |

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

|                            | 2023      | 2022    |
|----------------------------|-----------|---------|
| Дебиторская задолженность  | 1 384 095 | 593 818 |
| Авансы полученные          | 1 057 096 | 960 527 |
| Кредиторская задолженность | 7 265     | 5 485   |

**3.19. Вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период**

|  | 2023   | 2022   |
|--|--------|--------|
| Оплата труда   | 70 127 | 41 727 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи | 17 280 | 2 018  |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск                                  | 3 686  | 10 263 |

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 2023 год, не произошло.

Генеральный директор

29 февраля 2024 года



Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова