

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой)
отчетности Научно-производственного
объединения «ЭЛСИБ»
публичного акционерного общества
по итогам деятельности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества (Организация) (ОГРН 1025401300748, дом 56, улица Сибиряков-Гвардейцев, город Новосибирск, Новосибирская область, 630088), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Научно-производственного объединения «ЭЛСИБ» публичного акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



Е.Р. Вторых

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

25 февраля 2021 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2020 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.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	0710001		
ИНН	05757937		
по ОКВЭД	5403102702		
по ОКОПФ/ОКФС	27.11.1		
по ОКЕИ	12247 / 16		
	384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: АО «БДО ЮНИКОН»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

Да Нет

ИНН	7716021332
ОГРН	1037739271701

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		613	888	1 151
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	4.1.	1 260 186	1 120 686	1 212 911
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения		—	—	—
1180	Отложенные налоговые активы		172 149	166 006	179 694
1190	Прочие внеоборотные активы		213 544	168 347	31 678
1100	Итого по разделу I		1 646 492	1 455 927	1 425 434
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	4.2.	1 430 453	1 375 043	674 486
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		—	672	220
1230	Дебиторская задолженность	4.3.	1 511 158	1 237 743	889 859
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		—	—	695
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		715	20 345	8 316
1260	Прочие оборотные активы		—	71	489
1200	Итого по разделу II		2 942 326	2 633 874	1 574 065
1600	БАЛАНС		4 588 818	4 089 801	2 999 499
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		112 000	112 000	112 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		—	—	—
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		635 341	635 651	732 937
1360	Резервный капитал		19	19	19
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 600	5 600	5 600
1300	Итого по разделу III		(683 752)	(744 897)	(779 388)
1300	Итого по разделу III		69 208	8 373	71 168
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	4.4.	160 194	61 782	1 265 413
1420	Отложенные налоговые обязательства		35 371	26 847	26 000
1430	Оценочные обязательства	4.6.	44 376	37 620	41 282
1450	Прочие обязательства		109 395	260 176	174 914
1400	Итого по разделу IV		349 336	386 425	1 507 609
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	4.4.	1 724 044	1 873 289	311 165
1520	Кредиторская задолженность	4.5.	2 176 234	1 687 244	839 150
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства		—	—	—
1550	Прочие обязательства	4.7.	269 996	134 470	270 407
1500	Итого по разделу V		4 170 274	3 695 003	1 420 722
1700	БАЛАНС		4 588 818	4 089 801	2 999 499

Генеральный директор

«25» февраля 2021г.

Д.А. Безмятежный



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2020 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	2020
05757937		
5403102702		
27.11.1		
12247/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2020	2019
2110	Выручка	4.8.	3 429 000	2 337 387
2120	Себестоимость продаж	4.9.	(2 723 894)	(1 656 321)
2100	Валовая прибыль (убыток)		705 106	681 066
2210	Коммерческие расходы	4.10.	(85 278)	(58 465)
2220	Управленческие расходы	4.11.	(409 501)	(405 032)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		210 327	217 569
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		369	510
2330	Проценты к уплате		(107 295)	(148 290)
2340	Прочие доходы	4.12.	48 385	83 355
2350	Прочие расходы	4.13.	(69 557)	(95 261)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		82 229	57 883
2410	Налог на прибыль	4.14	(21 394)	(16 380)
2421	текущий налог на прибыль		(19 014)	—
2412	отложенный налог на прибыль		(2 380)	(16 380)
2460	Прочее		—	—
2400	Чистая прибыль (убыток)		60 835	41 503
2510	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	(96 918)
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		60 835	(55 415)
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.15.	43,45	29,65
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Генеральный директор

«25» февраля 2021г.

Д.А. Безмеловичкин



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2020 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	2020
по ОКПО	710003		
ИНН	10563800		
по ОКВЭД	5403102702		
по ОКОПФ/ОКФС	35.11.1		
по ОКЕИ	12247/16		
	384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2018г.	112 000	—	732 956	5 600	(779 388)	71 168
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	41 503	41 948
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	41 503	41 503
3212	переоценка имущества	x	x	445	x	—	445
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	(97 363)	—	(7 380)	(104 743)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	(97 363)	x	—	(97 363)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	(7 380)	(7 380)
3224	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
	уменьшение количества акций						
3225	реорганизация юридического лица	—	—	—	x	—	—
3226	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3227	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3230	Изменение добавочного капитала	x	x	(368)	—	368	—
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	—
3200	Величина капитала на 31 декабря 2019г.	112 000	—	635 670	5 600	(744 897)	8 373
	За 2020 год						
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	—	—	60 835	60 835
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	60 835	60 835
3312	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3313	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	—	—
3314	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3315	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3316	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3320	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	—	—
	в том числе:						
3321	убыток	x	x	x	x	—	—
3322	переоценка имущества	x	x	—	x	—	—
3323	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	—	—
3324	уменьшение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	—
3325	уменьшение количества акций	—	—	—	x	—	—
3326	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3327	дивиденды	x	x	x	x	—	—
3330	Изменение добавочного капитала	x	x	(310)	—	310	—
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	—
3300	Величина капитала на 31 декабря 2020г.	112 000	—	635 360	5 600	(683 752)	69 208

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

Код строки	Наименование показателя Капитал - всего	Изменения капитала за 2019г.			На 31 декабря 2019г.
		На 31 декабря 2018г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	
3400	до корректировок	82 351	41 503	(96 918)	26 936
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	—	—	—	—
3420	исправлением ошибок	(11 183)	—	(7 380)	(18 563)
3500	после корректировок	71 168	41 503	(104 298)	8 373
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(768 205)	41 503	368	(726 334)
	корректировка в связи с:				
3411	переоценкой основных средств	—	—	—	—
3421	исправлением ошибок	(11 183)	—	(7 380)	(18 563)
3501	после корректировок	(779 388)	41 503	(7 012)	(744 897)
	другие статьи капитала, в том числе по которым осуществлены корректировки - добавочный капитал				
3402	до корректировок	850 556	—	(97 286)	753 270
	корректировка в связи с:				
3412	переоценкой основных средств	—	—	—	—
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	850 556	—	(97 286)	753 270

3. **Чистые активы**

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
3600	Чистые активы	69 208	8 373	71 168

Генеральный директор

«25» февраля 2021г.

Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2020 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ			
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Форма по ОКУД	0710004		
по ОКПО	05757934		
ИНН	5403102702		
по ОКВЭД	27.11.1		
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16		
по ОКЕИ	384		

Код строки	Наименование показателя	2020	2019
Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления – всего	3 538 997	2 769 315
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 515 761	2 736 876
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	13 227	13 129
4113	от перепродажи финансовых вложений	—	—
4119	прочие поступления	10 009	19 310
4120	Платежи - всего	(3 202 783)	(2 794 215)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(2 020 722)	(1 769 153)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 076 725)	(938 549)
4123	процентов по долговым обязательствам	(43 084)	(22 297)
4124	налога на прибыль организации	—	—
4125	результат от валютно-обменных операций	(650)	(1 543)
4129	прочие платежи	(61 602)	(62 673)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	336 214	(24 900)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	Поступления - всего	82	8 493
	в том числе:		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	82	7 824
4212	от продажи акций других организаций (долей участия)	—	—
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	—	661
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	—	8
4219	прочие поступления	—	—
4220	Платежи - всего	(250 272)	(204 072)
	в том числе:		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(250 272)	(204 072)
4222	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	—	—
4223	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к др.лицам), предоставление займов другим лицам	—	—
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	—	—
4229	прочие платежи	—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(250 190)	(195 579)
Денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего	734 200	492 500
	в том числе:		
4311	получение кредитов и займов	734 200	492 500
4312	денежных вкладов собственников (участников)	—	—
4313	от выпуска акций, увеличения долей участия	—	—
4314	от выпуска облигаций, векселей и др.долговых ценных бумаг	—	—
4319	прочие поступления	—	—
4320	Платежи - всего	(840 020)	(260 000)
	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	(840 020)	(260 000)
4329	прочие платежи	—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(105 820)	232 500
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(19 796)	12 021
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	20 345	8 316
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	715	20 345
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	166	8

Генеральный директор Д.А. Безмельницын
«25» февраля 2021г.



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Краткая информация об Обществе

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

Общество зарегистрировано по адресу: 630088, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, д.56 инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Новосибирска за основным государственным регистрационным номером 1025401300748, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №001000235. ИНН 5403102702, КПП 540301001, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 54 №003346430 по месту нахождения.

С 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 2155476779016).

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

В 2020 году изменений в Устав Общества не вносились.

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 2020 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

	2020	2019
Количество физических лиц	604	606
Количество совладельцев	18	18
Количество юридических лиц	6	6
Количество номинальных держателей	3	3
Итого	631	633

По состоянию на 31 декабря 2020 года основным акционером является АО «Кузбассэнерго», владеющее 98,0141% уставного капитала Общества, расположенное по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 30. По состоянию на 31 декабря 2019 года аналогичный показатель составлял 97,9667%.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2020 года составила 1 476 человек (на 31 декабря 2019 года – 1 386 человек).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

В состав директоров Общества до 30 июня 2020 года входили:

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

В состав директоров Общества 30 июня 2020 года были избраны:

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

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

В состав ревизионной комиссии Общества до 30 июня 2020 года входили:

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

В состав ревизионной комиссии Общества 30 июня 2020 года были избраны:

- Попов Дмитрий Викторович;
- Солониченко Лариса Владимировна.

Сведения о реестродержателе

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

Основные виды деятельности

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

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

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

Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками, и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков. Ниже описываются риски, которые могут существенным образом повлиять на деятельность Общества, его финансовое положение, операционные и финансовые результаты.

В связи с пандемией коронавируса (COVID-19) руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущей ситуации, влияние ее на текущую деятельность. По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, содержанию и подавлению ее распространения, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством Общества, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности, и не ожидает его в будущем.

Отраслевые риски

- увеличения цен на комплектующие и материалы, за счет увеличения спроса;
- риски несвоевременного обеспечения определяющих производственные циклы таких комплектующих, как поковки валов роторов, в связи с ограниченным количеством возможных поставщиков в РФ;
- ослабления 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 2020 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как сумма задолженности, выраженная в иностранной валюте, незначительна.

Кредитные риски

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

Риск ликвидности

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

Правовые риски

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

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

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков. В целом, за рассматриваемый период влияние рисков на деятельность Общества было незначительным, благодаря работе по управлению рисками и минимизации их влияния.

Непрерывность деятельности

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

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

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

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

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

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

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

2.1.4. Переоценка основных средств

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

2.1.5. Способ начисления амортизации

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

2.1.6. Сроки полезного использования

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

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

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

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

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

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

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

2.1.7. Неамортизируемые объекты

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

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

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

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

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

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

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

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

2.2.4. 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.

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

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

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

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

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

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

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев (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.

2.2.8. Готовая продукция

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

2.2.9. Способ оценки незавершенного производства

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

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

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

2.3. Дебиторская задолженность

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

2.4. Займы и кредиты

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

- проценты, причитающиеся к оплате Обществом – по полученным займам и кредитам;
- проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств.

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

2.5. Отложенные налоги

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

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

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по 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.

2.7. Выручка

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

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

2.8. Расходы от обычных видов деятельности

Расходами по обычным видам деятельности являются:

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

2.9. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

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

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

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

2.10. Раскрытие информации о прочих доходах и расходах в отчетности

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

2.11. Связанные стороны

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

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

2.12. Отчет о движении денежных средств

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

3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

При формировании данных отчетности за 2020 год Обществом проведены корректировки соответствующих статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2019 год.

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

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

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	176 898	2 796	179 694
Итого по разделу I		1 422 638	2 796	1 425 434
Итого по Активу баланса	1600	2 996 703	2 796	2 999 499
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(768 205)	(11 183)	(779 388)
Итого по разделу III		82 351	(11 183)	71 168
Кредиторская задолженность	1520	825 171	13 979	839 150
Итого по разделу V		1 406 743	13 979	1 420 722
Итого по Пассиву баланса	1700	2 996 703	2 796	2 999 499

3.2. Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2019г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	161 365	4 641	166 006
Итого по разделу I		1 451 286	4 641	1 455 927
Итого по Активу баланса	1600	4 085 160	4 641	4 089 801
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(726 334)	(18 563)	(744 897)
Итого по разделу III		26 936	(18 563)	8 373
Кредиторская задолженность	1520	1 664 040	23 204	1 687 244
Итого по разделу V		3 671 799	23 204	3 695 003
Итого по Пассиву баланса	1700	4 085 160	4 641	4 089 801

- Строка 1520 - исправление (уточнение) величины кредиторской задолженности по итогам судебного разбирательства в части задолженности по процентам за 2018 год и ранее (11 183 тыс. руб.), за 2019 год (23 204 тыс. руб.);
- Строка 1180 – уточнение величины отложенного налогового актива, вследствие отражения кредиторской задолженности по итогам судебного разбирательства за 2018 год и ранее (2 796 тыс. руб.), за 2019 год (4 641 тыс. руб.);
 Корректировки за 2018-2019 года в части нераспределенной прибыли отражены в Отчете об изменении капитала.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4.1. Основные средства

	Здания, сооруже- ния	Машины и обору- дование	Земельные участки	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2019 года	444 261	819 819	758 283	17 264	84 993	2 124 620
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	5 285	67 552	—	—	725	73 562
Выбытие	(6 557)	(2 543)	—	(1 498)	(893)	(11 491)
Переоценка	—	—	(98 670)	—	—	(98 670)
Остаток на 31 декабря 2019 года	442 989	884 828	659 613	15 766	84 825	2 088 021
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	3 755	190 853	—	3 782	11 350	209 740
Выбытие	(11)	(1 769)	—	(170)	(2 328)	(7 278)
Переоценка	—	—	—	—	—	—
Остаток на 31 декабря 2020 года	446 733	1 070 912	659 613	19 378	93 847	2 290 483
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2019 года	(231 476)	(594 858)	—	(15 629)	(69 746)	(911 709)
Амортизация	(9 571)	(50 672)	—	(378)	(4036)	(64 657)
Выбытие	4 359	2 281	—	1 498	893	9 031
Остаток на 31 декабря 2019 года	(236 688)	(643 249)	—	(14 509)	(72 889)	(967 335)
Амортизация	(8 835)	(55 062)	—	(534)	(5 808)	(70 239)
Выбытие	11	4 768	—	170	2 328	7 277
Остаток на 31 декабря 2020 года	(245 512)	(693 543)	—	(14 873)	(76 369)	(1 030 297)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	206 301	241 579	659 613	1 257	11 936	1 120 686
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	201 221	377 369	659 613	4 505	17 478	1 260 186

По состоянию на 31 декабря 2020 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 2 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 года – 2 407 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2020 году составило 2 379 тыс. руб. (в 2019 году – 30 265 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2020г. и по состоянию на 31.12.2019 года сумма основных средств, находящихся в залоге кредитных учреждений – 351 462 тыс. руб.

4.2. Запасы

	2020	2019
Основное производство	728 506	609 158
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	652 466	490 549
Готовая продукция	119 970	347 941
Вспомогательное производство	68 911	57 192
Прочие запасы	28 858	34 605
резерв под снижение стоимости	(168 258)	(164 402)
Итого	1 430 453	1 375 043

4.3. Дебиторская задолженность

	2020	2019
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	79 814	145 406
Подитог	79 814	145 406
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	1 333 850	995 304
Авансы выданные	97 302	93 870
Прочая дебиторская задолженность	51 797	54 403
Подитог	1 482 949	1 143 577
Резерв по сомнительным долгам	(51 605)	(51 240)
Итого	1 511 158	1 237 743

4.4. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства	Срок погашения	2020	2019
Займы	2024	159 200	60 000
Проценты	2024	994	1 782
Итого		160 194	61 782
Краткосрочные заемные средства	Срок погашения	2020	2019
Займы	2021	1 484 380	1 689 400
Проценты	2021	239 664	183 889
Итого		1 724 044	1 873 289

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей

Контрагент	Договор	2020	2019
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0067/100-00/2 от 16.10.2015г. от 02.02.2016г.	130 266	130 266
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога прав требования ДЗ-0011/100-00/1 от 25.05.2016г. от 28.02.2017г.	65 343	65 343
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0010/100-00/1 от 29.05.2015г. от 02.02.2016г.	56 135	56 135
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога прав требования ДЗ-0067/100-00/1 от 28.10.2015г. от 07.10.2016г.	37 331	37 331
ПАО «Межтопэнергобанк»	Договор залога прав требования ДЗ-0067/100-00/3 от 08.07.2016г.	62 387	62 387
Итого		351 462	351 462

Информация об обеспечениях обязательств полученные

Контрагент	Договор	Срок погашения	2020	2019
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № 2918-080-27956/1/п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	02.11.2025	1 584 920	1 221 629
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № 14859ГА/18-Р-п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	02.11.2025	263 200	140 102
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № ЕТГК-20/463 от 03.02.2020г. с ПАО «НЛМК»	31.03.2021	27 733	—
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № ЕТГК-19/2 от 01.03.2019г. с ПАО «НЛМК»	31.01.2022	—	9 765

НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тыс. руб., если не указано иное

Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №БГ/4020-005431 от 22.06.2020г. ООО "Барнаульский Завод Прессового оборудования"	15.05.2021	14 450	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №БГ/4020-012501 от 25.12.2020г. ООО "Барнаульский Завод Прессового оборудования"	15.05.2021	8 670	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/5117 от 21.12.2020г. ООО "СФТ"	17.10.2021	23 360	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4928 от 01.10.2020г. ООО "СФТ"	25.04.2021	13 927	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4153 от 26.06.2020г. ООО "СФТ"	22.04.2021	11 142	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4927 от 01.10.2020г. ООО "СФТ"	25.04.2021	10 888	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/5416 от 21.12.2020г. ООО "СФТ"	17.10.2021	10 070	—
Банк ВТБ (ПАО)	Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4152 от 26.06.2020г. ООО "СФТ"	22.04.2021	8 710	—
Итого			1 977 076	1 371 496

4.5. Кредиторская задолженность

	2020	2019
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Авансы полученные	109 395	198 671
Поставщики и подрядчики	—	61 505

Подитог

109 395 260 176

Краткосрочная кредиторская задолженность

Авансы полученные	1 414 330	1 064 449
Поставщики и подрядчики	446 838	346 258
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	171 525	138 111
Задолженность перед персоналом организации	49 586	53 973
Прочая кредиторская задолженность	93 955	84 453
Подитог	2 176 234	1 687 244

Итого

2 285 629 1 947 420

4.6. Оценочные обязательства долгосрочные

	2020	2019
Резерв на гарантийный ремонт	44 376	37 620
Итого	44 376	37 620

4.7. Оценочные обязательства краткосрочные

	2020	2019
Оценочные обязательства по расходам	189 337	46 760
Резерв на оплату отпусков	48 527	45 075
Резерв на гарантийный ремонт	19 098	16 915
Резерв на выплату вознаграждений	7 955	23 891
Прочие оценочные обязательства	5 079	1 829
Итого	269 996	134 470

4.8. Выручка

	2020	2019
Гидрогенераторы	1 313 123	364 610
Турбогенераторы	1 220 054	716 648
Крупные электрические машины	518 854	550 237
Ремонт и сервисное обслуживание	346 584	679 542
Прочая	30 385	26 350
Итого	3 429 000	2 337 387

4.9. Себестоимость продаж

	2020	2019
Себестоимость продаж турбогенераторов		
Материалы и запасные части	560 304	389 401
Общепроизводственные расходы	274 667	184 185
Оплата труда	83 701	43 541
Работы и услуги производственного характера	629	21 704
Подитог	919 301	638 831
Себестоимость продаж гидрогенераторов		
Материалы и запасные части	645 443	130 739
Общепроизводственные расходы	363 170	86 082
Оплата труда	196 304	57 241
Работы и услуги производственного характера	40 745	27 108
Подитог	1 245 662	301 170
Себестоимость продаж крупных электрических машин		
Материалы и запасные части	193 119	189 119
Общепроизводственные расходы	106 745	112 420
Оплата труда	53 268	69 486
Работы и услуги производственного характера	862	2 615
Подитог	353 994	373 640
Себестоимость продаж сервиса и ремонта		
Материалы и запасные части	62 900	129 249
Общепроизводственные расходы	63 596	111 243
Оплата труда	16 388	25 833
Работы и услуги производственного характера	38 041	52 195
Подитог	180 925	318 520
Себестоимость прочих продаж		
Прямые расходы	17 951	16 363
Общепроизводственные расходы	6 061	7 797
Подитог	24 012	24 160
Итого	2 723 894	1 656 321

4.10. Коммерческие расходы

	2020	2019
Транспортировка (экспедирование)	48 282	19 286
Оплата труда	34 323	32 790
Командировочные расходы	1 024	3 445
Прочие	1 649	2 944
Итого	85 278	58 465

4.11. Управленческие расходы

	2020	2019
Оплата труда	320 099	307 225
Расходы на содержание зданий, сооружений, затраты на инвентарь	36 099	36 094
Услуги сторонних организаций	34 030	26 753
Налоги и сборы	12 846	12 851
Амортизация	6 427	5 286
Прочие	—	16 823
Итого	409 501	405 032

4.12. Прочие доходы

	2020	2019
Восстановление резервов		
Резерв на гарантийный ремонт	8 090	16 351
Резерв на оплату отпусков	4 206	10 646
Оценочные обязательства по расходам	4 007	—
Резерв под обесценение ТМЦ	—	9 885
Резерв под обесценение финансовых вложений	—	29 200
Подитог	16 303	66 082

	2020	2019
Доходы от оприходования ТМЦ	11 568	5 842
Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации	7 847	6 529
Полученные субсидии	6 743	—
Прочие	5 924	4 902
Итого	48 385	83 355

4.13. Прочие расходы

	2020	2019
Доначисление резервов		
Оценочные обязательства по претензиям	5 038	495
Резерв под обесценение ТМЦ	3 855	—
Оценочные обязательства по расходам	—	5 041
Прочие	380	287
Подитог	9 273	5 823
Расходы по списанным ТМЦ	29 779	48 362
Услуги кредитных организаций	11 555	7 840
Курсовые разницы	6 218	2 467
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	3 351	2 869
Штрафы, пени неустойки	1 965	22 707
Прочие	7 416	5 193
Итого	69 557	95 261

4.14. Налог на прибыль

	2020	2019
Текущий налог на прибыль	(19 014)	—
Отложенный налог на прибыль	(2 380)	(16 380)
Итого расход по налогу на прибыль	(21 394)	(16 380)

Отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде. Ниже приведена сверка теоретической суммы налога на прибыль, рассчитанного исходя из применяемой Обществом ставки налога на прибыль в размере 20%, и фактической суммы налога на прибыль, отраженной в отчете о финансовых результатах.

	2020	2019
Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях	82 229	57 883
Условный расход по налогу на прибыль	16 446	11 577
Постоянный налоговый расход	4 948	4 803
Итого расход по налогу на прибыль	21 394	16 380

4.15. 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.

	2020	2019
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	1 400 000	1 400 000
Чистая прибыль отчетного года	60 835	41 503
Базовая прибыль на акцию, в руб.	43,45	29,65

4.16. Выплата дивидендов

В 2020 и 2019 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

5. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

5.1. Прочие поступления, отраженные в строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают следующие платежи

	2020	2019
Получение субсидий	5 000	9 118
Прочие поступления	4 640	127
Проценты на остаток денежных средств	369	502
Возврат от поставщиков	—	6 810
НДС	—	2 753
Итого	10 009	19 310

5.2. Прочие платежи, отраженные в строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают следующие платежи

	2020	2019
Оплата командировочных расходов	22 338	35 199
Оплата налогов	10 778	15 590
Оплата комиссий банкам	11 723	8 052
Пени штрафы	2 696	2 553
Культурно массовые и благотворительные мероприятия	1 585	1 125
Прочее	12 182	154
Итого	61 602	62 673

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

6.1.1. Операции с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Выручка от продажи акций	1 172	—
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	774	32 600
Поступление товаров, работ, услуг	714	—

6.1.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Оплата аванса в счет будущей отгрузки готовой продукции	130 100	—
Оплата выручки от продажи акций	1 172	—
Поступления в оплату выручки	599	32 600
Оплата за приобретенные товары, работы, услуги	—	(857)

6.1.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

	2020	2019
Авансы полученные	156 000	—
Дебиторская задолженность	—	857

6.1.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Финансовые инструменты (договор переуступки)	246 414	—
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	367 727	156 925
Приобретение товаров, работ, услуг	(41 006)	(46 618)
Проценты к уплате	(94 130)	(144 350)

НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

В тыс. руб., если не указано иное

6.1.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2020	2019
Займы полученные	1 604 180	1 710 000
Авансы полученные	239 162	369 259
Проценты по договору займа	226 852	175 805
Дебиторская задолженность по ФИ	122 414	—
Кредиторская задолженность	33 848	22 802
Дебиторская задолженность	10 795	46 128

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2020	2019
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	21 455	25 311
Иные вознаграждения	27 121	17 553
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	11 607	10 636
Итого	60 183	53 500

7. События после отчетной даты

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

Генеральный директор

Д.А. Безмеленцев

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

«25» февраля 2021г.

