

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
научно-производственного объединения
«ЭЛСИБ» публичного акционерного
общества по итогам деятельности
за 2021 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 1067746647583), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 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 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) 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 финансовой отчетности.

Пояснения 2.7 и 3.9 содержат информацию о сумме выручки, признанной в бухгалтерской (финансовой) 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 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.

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора,
ОРНЗ 22006016616,
действующий от имени аудиторской
организации
на основании доверенности
от 01.03.2022 № 14-01/2022-Ю



Овчинникова Светлана Вячеславовна

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

1 марта 2022 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2021 года

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту:

Наименование аудиторской организации: Юникон АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

| | | |
|--------------------------|----|------|
| КОДЫ | | |
| Форма по ОКУД | | |
| 31 | 12 | 2021 |
| Дата (число, месяц, год) | | |
| по ОКПО | | |
| ИНН | | |
| по ОКВЭД | | |
| по ОКОПФ/ОКФС | | |
| по ОКЕИ | | |

Да Нет

| | |
|------|---------------|
| ИНН | 7716021332 |
| ОГРН | 1037739271701 |

| Код строки | Наименование показателя | Пояснения | На 31 декабря 2021г. | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| АКТИВ | | | | | |
| I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1110 | Нематериальные активы | | 385 | 613 | 888 |
| 1120 | Результаты исследований и разработок | | — | — | — |
| 1130 | Нематериальные поисковые активы | | — | — | — |
| 1140 | Материальные поисковые активы | | — | — | — |
| 1150 | Основные средства | 3.1. | 1 509 851 | 1 260 186 | 1 120 686 |
| 1160 | Доходные вложения в материальные ценности | | — | — | — |
| 1170 | Финансовые вложения | | — | — | — |
| 1180 | Отложенные налоговые активы | | 136 942 | 172 149 | 166 006 |
| 1190 | Прочие внеоборотные активы | 3.2 | 60 104 | 213 544 | 168 347 |
| 1100 | Итого по разделу I | | 1 707 282 | 1 646 492 | 1 455 927 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| 1210 | Запасы | 3.3. | 1 823 973 | 1 430 453 | 1 375 043 |
| 1220 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | | — | — | 672 |
| 1230 | Дебиторская задолженность | 3.4. | 1 695 800 | 1 511 158 | 1 237 743 |
| 1240 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | | — | — | — |
| 1250 | Денежные средства и денежные эквиваленты | | 932 | 715 | 20 345 |
| 1260 | Прочие оборотные активы | | — | — | 71 |
| 1200 | Итого по разделу II | | 3 520 705 | 2 942 326 | 2 633 874 |
| 1600 | БАЛАНС | | 5 227 987 | 4 588 818 | 4 089 801 |
| ПАССИВ | | | | | |
| III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ | | | | | |
| 1310 | Уставный капитал | | 112 000 | 112 000 | 112 000 |
| 1320 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | | — | — | — |
| 1340 | Переоценка внеоборотных активов | | 634 592 | 635 341 | 635 651 |
| 1350 | Добавочный капитал (без переоценки) | | 19 | 19 | 19 |
| 1360 | Резервный капитал | | 5 600 | 5 600 | 5 600 |
| 1370 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (492 130) | (683 752) | (744 897) |
| 1300 | Итого по разделу III | | 260 081 | 69 208 | 8 373 |
| IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 1410 | Заемные средства | 3.5. | — | 160 194 | 61 782 |
| 1420 | Отложенные налоговые обязательства | | 51 155 | 35 371 | 26 847 |
| 1430 | Оценочные обязательства | 3.7. | 31 256 | 44 376 | 37 620 |
| 1450 | Прочие обязательства | 3.6 | 1 397 151 | 109 395 | 260 176 |
| 1400 | Итого по разделу IV | | 1 479 562 | 349 336 | 386 425 |
| V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | | |
| 1510 | Заемные средства | 3.5. | 766 284 | 1 724 044 | 1 873 289 |
| 1520 | Кредиторская задолженность | 3.6. | 2 621 246 | 2 176 234 | 1 687 244 |
| 1530 | Доходы будущих периодов | | — | — | — |
| 1540 | Оценочные обязательства | 3.8 | 100 814 | 269 996 | 134 470 |
| 1550 | Прочие обязательства | | — | — | — |
| 1500 | Итого по разделу V | | 3 488 344 | 4 170 274 | 3 695 003 |
| 1700 | БАЛАНС | | 5 227 987 | 4 588 818 | 4 089 801 |

Генеральный директор

«01» марта 2022г.



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 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 | 2021

05757937

5403102702

27.11.1

12247/16

384

| Код строки | Наименование показателя | Пояснения | 2021 | 2020 |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| 2110 | Выручка | 3.9. | 3 775 016 | 3 429 000 |
| 2120 | Себестоимость продаж | 3.10. | (2 849 114) | (2 723 894) |
| 2100 | Валовая прибыль (убыток) | | 925 902 | 705 106 |
| 2210 | Коммерческие расходы | 3.11. | (97 611) | (85 278) |
| 2220 | Управленческие расходы | 3.12. | (535 028) | (409 501) |
| 2200 | Прибыль (убыток) от продаж | | 293 263 | 210 327 |
| 2310 | Доходы от участия в других организациях | | — | — |
| 2320 | Проценты к получению | | 977 | 369 |
| 2330 | Проценты к уплате | | (138 391) | (107 295) |
| 2340 | Прочие доходы | 3.13. | 152 266 | 48 385 |
| 2350 | Прочие расходы | 3.14. | (66 251) | (69 557) |
| 2300 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 241 864 | 82 229 |
| 2410 | Налог на прибыль | 3.15 | (50 991) | (21 394) |
| 2421 | текущий налог на прибыль | | — | (19 014) |
| 2412 | отложенный налог на прибыль | | (50 991) | (2 380) |
| 2460 | Прочее | | — | — |
| 2400 | Чистая прибыль (убыток) | | 190 873 | 60 835 |
| 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 | | — | — |
| 2530 | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода | | — | — |
| 2500 | Совокупный финансовый результат периода | | 190 873 | 60 835 |
| | Справочно | | | |
| 2900 | Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб. | 3.16. | 136,34 | 43,45 |
| 2910 | Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб. | | — | — |

Генеральный директор

«01» марта 2022г.



Д.А. Бонельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2021 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

| КОДЫ | | |
|--------------------------|------------|-----------|
| Форма по ОКУД | 710003 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2021 |
| по ОКПО | 05757937 | |
| ИНН | 5403102702 | |
| по ОКВЭД | 27.11.1 | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247/16 | |
| по ОКЕИ | 384 | |

1. Движение капитала

| Код строки | Наименование показателя | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------|-------|--------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------|
| | | | | | | | | |
| 3100 | Величина капитала на 31 декабря 2019г. | 112 000 | — | — | 635 670 | 5 600 | (744 897) | 8 373 |
| | За 2020 год | | | | | | | |
| 3210 | Увеличение капитала - всего: | — | — | — | — | — | 60 835 | 60 835 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| 3211 | чистая прибыль | x | x | x | x | 60 835 | 60 835 | 60 835 |
| 3212 | переоценка имущества | x | x | — | x | — | — | — |
| 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: | — | — | — | — | — | — | — |
| | в том числе: | | | | | | | |
| 3221 | убыток | x | x | x | x | — | — | — |
| 3222 | переоценка имущества | x | x | — | x | — | — | — |
| 3223 | расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | x | x | — | x | — | — | — |
| 3224 | уменьшение номинальной стоимости акций | — | — | — | x | — | — | — |
| | уменьшение количества акций | | | | | | | |
| 3225 | | — | — | — | x | — | — | — |
| 3226 | реорганизация юридического лица | — | — | — | — | — | — | — |
| 3227 | дивиденды | x | x | x | x | — | — | — |
| 3230 | Изменение добавочного капитала | x | x | (310) | — | 310 | — | x |
| 3240 | Изменение резервного капитала | x | x | x | — | — | — | x |
| 3200 | Величина капитала на 31 декабря 2020г. | 112 000 | — | — | 635 360 | 5 600 | (683 752) | 69 208 |
| | За 2021 год | | | | | | | |
| 3310 | Увеличение капитала - всего: | — | — | — | — | — | 190 873 | 190 873 |
| | в том числе: | | | | | | | |
| 3311 | чистая прибыль | x | x | x | x | 190 873 | 190 873 | 190 873 |
| 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 | — | — | 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 | (749) | — | 749 | — | x |
| 3340 | Изменение резервного капитала | x | x | x | — | — | — | x |
| 3300 | Величина капитала на 31 декабря 2021г. | 112 000 | — | — | 634 611 | 5 600 | (492 130) | 260 081 |

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

| Код строки | Наименование показателя | Изменения капитала за 2020г. | | | |
|------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | На 31 декабря 2019г. | За счет чистой прибыли (убытка) | За счет иных факторов | На 31 декабря 2020г. |
| 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 | переоценкой основных средств | — | — | — | — |
| 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 2021г. | На 31 декабря 2020г. | На 31 декабря 2019г. |
|------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 3600 | Чистые активы | 260 081 | 69 208 | 8 373 |

Генеральный директор

«01» марта 2022г.



Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2021 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. Сибирияков Гвардейцев, д.56

| КОДЫ | | |
|--------------------------|------------|---------|
| Форма по ОКУД | 0710004 | |
| Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2021 |
| по ОКПО | 05757934 | |
| ИНН | 5403102702 | |
| по ОКВЭД | 27.11.1 | |
| по ОКОПФ/ОКФС | 12247/16 | |
| по ОКЕИ | 384 | |

| Код строки | Наименование показателя | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| 4110 | Поступления – всего | 5 779 205 | 3 538 997 |
| | в том числе: | | |
| 4111 | от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 5 477 461 | 3 515 761 |
| 4112 | арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 13 811 | 13 227 |
| 4113 | от перепродажи финансовых вложений | — | — |
| 4119 | прочие поступления | 287 933 | 10 009 |
| 4120 | Платежи - всего | (4 657 516) | (3 202 783) |
| | в том числе: | | |
| 4121 | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | (2 945 682) | (2 020 722) |
| 4122 | в связи с оплатой труда работников | (1 249 981) | (1 076 725) |
| 4123 | процентов по долговым обязательствам | (364 577) | (43 084) |
| 4124 | налога на прибыль организации | (18 938) | — |
| 4125 | результат от валютно-обменных операций | (391) | (650) |
| 4129 | прочие платежи | (77 947) | (61 602) |
| 4100 | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 1 121 689 | 336 214 |
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| 4210 | Поступления - всего | 443 | 82 |
| | в том числе: | | |
| 4211 | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 443 | 82 |
| 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) | — | — |
| 4214 | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | — | — |
| 4219 | прочие поступления | — | — |
| 4220 | Платежи - всего | (204 002) | (250 272) |
| | в том числе: | | |
| 4221 | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | (204 002) | (250 272) |
| 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 | (203 559) | (250 190) |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| 4310 | Поступления – всего | 1 358 020 | 734 200 |
| | в том числе: | | |
| 4311 | получение кредитов и займов | 1 358 020 | 734 200 |
| 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 | (2 275 933) | (840 020) |
| | 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 | (2 275 933) | (840 020) |
| 4329 | прочие платежи | — | — |
| 4300 | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | (917 913) | (105 820) |
| 4400 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | 217 | (19 796) |
| 4450 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 715 | 20 345 |
| 4500 | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 932 | 715 |
| 4490 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | — | 166 |



Генеральный директор Д.А. Безмельницын
«01» марта 2022г.

Главный бухгалтер М.В. Кочеткова

1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 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 «Сибэлектротрактормаш».

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 2021 году на внеочередном Общем собрании акционеров 27.04.2021г. утвержден Устав Общества в новой редакции (Протокол №45 от 28.04.2021г.), зарегистрированный Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 07 мая 2021 года, согласно которому образование Ревизионной комиссии в Обществе не предусмотрено.

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 2021 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Количество физических лиц | 582 | 604 |
| Количество совладельцев | 18 | 18 |
| Количество юридических лиц | 6 | 6 |
| Количество номинальных держателей | 3 | 3 |
| Итого | 610 | 631 |

По состоянию на 31 декабря 2021 года основным акционером является АО «Кузбассэнерго», владеющее 98,36% уставного капитала Общества, расположенное по адресу: 650000, Российская Федерация, Кемеровская область, г. Кемерово, проспект Кузнецкий, дом 30. По состоянию на 31 декабря 2020 года аналогичный показатель составлял 98,0141%.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2021 года составила 1 571 человек (на 31 декабря 2020 года – 1 476 человек).

Сведения об органах управления

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

В состав директоров Общества в 2021 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;
- Ванюшин Андрей Павлович.

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

В состав ревизионной комиссии Общества до 7 мая 2021 года входили:

- Попов Дмитрий Викторович;
- Солонищенко Лариса Владимировна

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.

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

- 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 2021 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 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. Превышение размера уставного капитала над стоимостью чистых активов отмечается в прошлых отчетных периодах. 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.

Прочие риски

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

Общество реализует комплекс мероприятий, направленных на противодействие распространению вируса, как в части реорганизации производственных и вспомогательных процессов и обеспечения непрерывности деятельности Общества, так и в части дополнительных усилий по снижению заболеваемости сотрудников.

Общество в 2021 году не приостанавливало свою деятельность и не предполагает, что распространение коронавирусной инфекции и ограничительные меры повлияют на производственную деятельность Общества в дальнейшем.

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2021 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 100 000 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:

| | Сроки полезного использования, лет |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| 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.

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. 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, ветопшь 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 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.

Применение ФСБУ5/2019 «Запасы» будет осуществлено перспективно.

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 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

2.6. 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. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. 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 2020 года | 443 491* | 884 326* | 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) | (4 769) | — | (170) | (2 328) | (7 278) |
| Переоценка | — | — | — | — | — | — |
| Остаток на 31 декабря 2020 года | 447 235* | 1 070 410* | 659 613 | 19 378 | 93 847 | 2 290 483 |
| Поступление | — | — | — | — | — | — |
| Ввод в эксплуатацию | 923 | 327 913 | — | 10 836 | 11 883 | 351 555 |
| Выбытие | (49) | (5 361) | — | — | (607) | (6 017) |
| Переоценка | — | — | — | — | — | — |
| Остаток на 31 декабря 2021 года | 448 109 | 1 392 962 | 659 613 | 30 214 | 105 123 | 2 636 021 |
| Накопленная амортизация | | | | | | |
| Остаток на 1 января 2020 года | (237 189) | (642 748) | — | (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 | (246 013)* | (693 042)* | — | (14 873) | (76 369) | (1 030 297) |
| Амортизация | (9 460) | (84 401) | — | (973) | (6 989) | (101 823) |
| Выбытие | 49 | 5 308 | — | — | 593 | 5 950 |
| Остаток на 31 декабря 2021 года | (255 424) | (772 135) | — | (15 846) | (82 765) | (1 126 170) |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года | 201 222 | 377 368 | 659 613 | 4 505 | 17 478 | 1 260 186 |
| Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года | 192 685 | 620 827 | 659 613 | 14 368 | 22 358 | 1 509 851 |

* - рекласс между группами ОС (первоначальная стоимость и накопленная амортизация - 502 тыс. руб. – по состоянию на 01.01.2020г.и по состоянию на 31.12.2020г. соответственно).

По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 2 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2020 года – 2 407 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2021 году составило 63 350 тыс. руб. (в 2020 году – 2 379 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2021г. основных средств, находящихся в залоге кредитных учреждений нет, по состоянию на 31.12.2020 года сумма основных средств, находящихся в залоге кредитных учреждений – 351 462 тыс. руб.

3.2. Прочие внеоборотные активы

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Авансы выданные | 52 429 | 77 738 |
| Прочие внеоборотные активы | 7 675 | 135 806 |
| Итого | 60 104 | 213 544 |

3.3. Запасы

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Основное производство | 953 977 | 728 506 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 727 112 | 652 466 |
| Готовая продукция | 187 648 | 119 970 |
| Вспомогательное производство | 95 165 | 68 911 |
| Прочие запасы | 21 903 | 28 858 |
| резерв под обесценение запасов | (161 832) | (168 258) |
| Итого | 1 823 973 | 1 430 453 |

3.4. Дебиторская задолженность

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | | |
| Покупатели и заказчики | 333 950 | 79 814 |
| Подитог | 333 950 | 79 814 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | | |
| Покупатели и заказчики | 1 069 789 | 1 333 850 |
| Авансы выданные | 292 322 | 97 302 |
| Прочая дебиторская задолженность | 49 229 | 51 797 |
| Подитог | 1 745 290 | 1 482 949 |
| Резерв по сомнительным долгам | (49 490) | (51 605) |
| Итого | 1 695 800 | 1 511 158 |

3.5. Заемные средства

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Долгосрочные заемные средства | | |
| Займы | — | 159 500 |
| Проценты | — | 994 |
| Итого | — | 160 194 |
| Краткосрочные заемные средства | | |
| | Срок погашения | |
| Займы | 2022 | 734 820 |
| Проценты | 2022 | 31 464 |
| Итого | | 766 284 |

Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей

| Контрагент | Договор | 2021 | 2020 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|
| ПАО «Межтопэнергобанк» | ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0067/100-00/2 от 16.10.2015г. от 02.02.2016г. | — | 130 266 |
| ПАО «Межтопэнергобанк» | ДС к договору залога прав требования ДЗ-0011/100-00/1 от 25.05.2016г. от 28.02.2017г. | — | 65 343 |
| ПАО «Межтопэнергобанк» | ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0010/100-00/1 от 29.05.2015г. от 02.02.2016г. | — | 56 135 |
| ПАО «Межтопэнергобанк» | ДС к договору залога прав требования ДЗ-0067/100-00/1 от 28.10.2015г. от 07.10.2016г. | — | 37 331 |
| ПАО «Межтопэнергобанк» | Договор залога прав требования ДЗ-0067/100-00/3 от 08.07.2016г. | — | 62 387 |
| Итого | | — | 351 462 |

НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тыс. руб., если не указано иное

Информация об обеспечении обязательств полученные

| Контрагент | Договор | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| АО «Енисейская ТГК | Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № 2918-080-27956/1/п от 10.09.2018г. с АО Газпромбанк» | 2 515 611 | 1 584 920 |
| АО «Енисейская ТГК | Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО №14859ГА/18-Р-п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк» | 271 898 | 263 200 |
| АО «Енисейская ТГК | Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО №ЕТГК-20/463 от 03.02.2020г. с ПАО «НЛМК» | — | 27 733 |
| АО «СУЭК» | Договор поручительства №532 за НПО «ЭЛСИБ» ПАО СУЭК-21/143К от 31.03.2021 г. | 1 222 418 | — |
| Краевой коммерческий сибирский Социальный банк ООО | Банковская гарантия №74-21 от 09.08.2021г. ООО «АРСМ» | 19 845 | — |
| Кредит Урал Банк АО | Банковская гарантия №3089 от 17.12.2021г. ООО « Санкт-Петербургский завод прецизионного станкостроения " | 13 927 | — |
| Альфа Банк АО | Банковская гарантия №05АН9Х от 17.12.2021г. ООО «АРСМ» | 11 907 | — |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №БГ/4020-00543Г от 22.06.2020г. ООО "Барнаульский Завод Прессового оборудования" | — | 14 450 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №БГ/4020-01250Г от 25.12.2020г.. ООО "Барнаульский Завод Прессового оборудования" | — | 8 670 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/5417 от 21.12.2020г. ООО "СФТ" | — | 23 360 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4928 от 01.10.2020г. ООО "СФТ" | — | 13 927 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4453 от 26.06.2020г. ООО "СФТ" | — | 11 142 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4927 от 01.10.2020г. ООО "СФТ" | — | 10 888 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/5416 от 21.12.2020г. ООО "СФТ" | — | 10 070 |
| Банк ВТБ (ПАО) | Банковская гарантия №IGR20/MSHD/4452 от 26.06.2020г. ООО "СФТ" | — | 8 710 |
| Итого | | 4 055 606 | 1 977 076 |

3.6. Кредиторская задолженность

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | |
| Авансы полученные | 1 397 151 | 109 395 |
| Поставщики и подрядчики | — | — |
| Подитог | 1 397 151 | 109 395 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | | |
| Авансы полученные | 1 716 724 | 1 414 330 |
| Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 439 515 | 171 525 |
| Поставщики и подрядчики | 395 796 | 446 838 |
| Задолженность перед персоналом организации | 58 590 | 49 586 |
| Прочая кредиторская задолженность | 10 621 | 93 955 |
| Подитог | 2 621 246 | 2 176 234 |
| Итого | 4 018 397 | 2 285 629 |

3.7. Оценочные обязательства долгосрочные

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Резерв на гарантийный ремонт | 31 256 | 44 376 |
| Итого | 31 256 | 44 376 |

3.8. Оценочные обязательства краткосрочные

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Резерв на оплату отпусков | 53 391 | 48 527 |
| Резерв на выплату вознаграждений | 25 249 | 7 955 |
| Резерв на гарантийный ремонт | 18 113 | 19 098 |
| Прочие оценочные обязательства | 3 811 | 5 079 |
| Оценочные обязательства по расходам | 250 | 189 337 |
| Итого | 100 814 | 269 996 |

3.9. Выручка

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Турбогенераторы | 1 365 209 | 1 220 054 |
| Крупные электрические машины | 1 010 576 | 518 854 |
| Гидрогенераторы | 889 230 | 1 313 123 |
| Ремонт и сервисное обслуживание | 411 493 | 346 584 |
| Прочая | 98 508 | 30 385 |
| Итого | 3 775 016 | 3 429 000 |

3.10. Себестоимость продаж

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Себестоимость продаж турбогенераторов | | |
| Материалы и запасные части | 500 528 | 560 304 |
| Общепроизводственные расходы | 266 988 | 274 667 |
| Оплата труда | 95 024 | 83 701 |
| Работы и услуги производственного характера | 20 850 | 629 |
| Подитог | 883 390 | 919 301 |
| Себестоимость продаж гидрогенераторов | | |
| Материалы и запасные части | 516 809 | 645 443 |
| Общепроизводственные расходы | 298 771 | 363 170 |
| Оплата труда | 107 735 | 196 304 |
| Работы и услуги производственного характера | 39 265 | 40 745 |
| Подитог | 962 580 | 1 245 662 |
| Себестоимость продаж крупных электрических машин | | |
| Материалы и запасные части | 372 141 | 193 119 |
| Общепроизводственные расходы | 220 103 | 106 745 |
| Оплата труда | 125 991 | 53 268 |
| Работы и услуги производственного характера | 10 824 | 862 |
| Подитог | 729 059 | 353 994 |
| Себестоимость продаж сервиса и ремонта | | |
| Материалы и запасные части | 71 936 | 62 900 |
| Общепроизводственные расходы | 68 238 | 63 596 |
| Работы и услуги производственного характера | 31 621 | 38 041 |
| Оплата труда | 18 434 | 16 388 |
| Подитог | 190 229 | 180 925 |
| Себестоимость прочих продаж | | |
| Прямые расходы | 75 279 | 17 951 |
| Общепроизводственные расходы | 8 577 | 6061 |
| Подитог | 83 856 | 24 012 |
| Итого | 2 849 114 | 2 723 894 |

3.11. Коммерческие расходы

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Транспортировка (экспедирование) | 54 745 | 48 282 |
| Оплата труда | 39 215 | 34 323 |
| Командировочные расходы | 1 252 | 1 024 |
| Прочие | 2 399 | 1 649 |
| Итого | 97 611 | 85 278 |

3.12. Управленческие расходы

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Оплата труда | 401 354 | 320 099 |
| Услуги сторонних организаций | 57 085 | 34 030 |
| Расходы на содержание зданий, сооружений, затраты нахоз. инвентарь | 56 151 | 36 099 |
| Налоги и сборы | 11 508 | 12 846 |
| Амортизация | 8 930 | 6 427 |
| Итого | <u>535 028</u> | <u>409 501</u> |

3.13. Прочие доходы

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Восстановление резервов | | |
| Резерв на гарантийный ремонт | 14 194 | 8 090 |
| Резерв на оплату отпусков | 6 598 | 4 206 |
| Резерв под обесценение ТМЦ | 6 426 | — |
| Оценочные обязательства по расходам | — | 4 007 |
| Подитог | <u>27 218</u> | <u>16 303</u> |

| | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Доходы от списания КЗ | 55 332 | 6 |
| Доходы от оприходования ТМЦ | 33 387 | 11 568 |
| Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации | 14 116 | 7 847 |
| Полученные субсидии | 9 477 | 6 743 |
| Прочие | 6 392 | 4 428 |
| Штрафы, пени, неустойки | 6 344 | 1 490 |
| Итого | <u>152 266</u> | <u>48 385</u> |

3.14. Прочие расходы

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Доначисление резервов | | |
| Оценочные обязательства по расходам | 7 780 | — |
| Оценочные обязательства по претензиям | 3 811 | 5 038 |
| Прочие | 970 | 380 |
| Резерв под обесценение ТМЦ | — | 3 855 |
| Подитог | <u>12 561</u> | <u>9 273</u> |

| | | |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Расходы по списанным ТМЦ | 17 439 | 29 779 |
| Услуги кредитных организаций | 14 050 | 11 555 |
| Штрафы, пени неустойки | 11 976 | 1 965 |
| Прочие | 6 624 | 7 416 |
| Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь | 3 601 | 3 351 |
| Курсовые разницы | — | 6 218 |
| Итого | <u>66 251</u> | <u>69 557</u> |

3.15. Налог на прибыль

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Прибыль до налогообложения, за исключением доходов от участия в других организациях | 241 864 | 82 229 |
| Условный расход по налогу на прибыль | 48 373 | 16 446 |
| Постоянный налоговый расход | 2 618 | 4 948 |
| Расход по налогу на прибыль | <u>50 991</u> | <u>21 394</u> |
| Отложенный налог на прибыль, в т.ч. | 50 991 | 2 380 |
| обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде | 50 991 | 2 380 |
| обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок | — | — |
| Текущий налог на прибыль | <u>—</u> | <u>19 014</u> |

3.16. 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>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.) | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Чистая прибыль отчетного года | <u>190 873</u> | <u>60 835</u> |
| Базовая прибыль на акцию, в руб. | <u>136,34</u> | <u>43,45</u> |

3.17. Выплата дивидендов

В 2021 и 2020 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

3.18. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| НДС | 271 128 | — |
| Получение субсидий | 8 400 | 5 000 |
| Возврат от поставщиков | 7 327 | — |
| Проценты на остаток денежных средств | 977 | 369 |
| Прочие поступления | <u>101</u> | <u>4 640</u> |
| Итого | <u>287 933</u> | <u>10 009</u> |

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

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Оплата командировочных расходов | 33 012 | 22 338 |
| Оплата налогов | 12 889 | 10 778 |
| Оплата комиссий банкам | 14 200 | 11 723 |
| Пени штрафы | 7 875 | 2 696 |
| Культурно массовые и благотворительные мероприятия | 2 117 | 1 585 |
| Прочее | <u>7 854</u> | <u>12 482</u> |
| Итого | <u>77 947</u> | <u>61 602</u> |

3.19. 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».

По состоянию на 31 декабря 2021 года состав бенефициарных владельцев раскрыт на сайте основного хозяйственного Общества.

3.19.1. Операции с основным хозяйственным обществом

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 223 908 | 774 |
| Проценты к уплате | (134 487) | (94 130) |
| Выручка от продажи акций | — | 1 172 |
| Поступление товаров, работ, услуг | <u>110</u> | <u>714</u> |

НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

В тыс. руб., если не указано иное

3.19.2. Денежные потоки от операций с основным хозяйственным обществом

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Получение займов | 1 358 020 | 734 200 |
| Поступления в оплату выручки | 89 300 | 599 |
| Платежи в связи с погашением займов | (2 227 380) | (640 020) |
| Платежи в связи с оплатой процентов по долговым обязательствам | (329 874) | (20 850) |
| Оплата за приобретенные товары, работы, услуги | (110) | (200) |
| Оплата аванса в счет будущей отгрузки готовой продукции | — | 130 100 |
| Оплата выручки от продажи акций | — | 1 172 |

3.19.3. Сальдо расчетов с основным хозяйственным обществом

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Займы полученные | 734 820 | 1 604 180 |
| Проценты по договору займа | 31 464 | 226 852 |
| Дебиторская задолженность | 5 529 | — |
| Кредиторская задолженность | 42 | — |
| Авансы полученные | — | 156 000 |

3.19.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|
| Выручка от продажи товаров, работ, услуг | 772 649 | 367 727 |
| Приобретение товаров, работ, услуг | (49 218) | (41 006) |
| Финансовые инструменты (договор переуступки) | — | 246 414 |

3.19.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Дебиторская задолженность | 351 560 | 10 795 |
| Авансы полученные | 284 073 | 239 162 |
| Кредиторская задолженность | 2 522 | 33 848 |
| Дебиторская задолженность по ФИ | — | 122 414 |

3.20. Вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

| | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Оплата труда | 27 965 | 46 225 |
| Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи | 6 818 | 11 607 |
| Ежегодный оплачиваемый отпуск | 2 426 | 2 351 |
| Вознаграждение членам Совета директоров и Ревизионной комиссии | — | — |
| Итого | 37 209 | 60 83 |

3.21. События после отчетной даты

Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

Генеральный директор

«01» марта 2022г.



Д.А. Безмельный

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова