

*Научно-производственное предприятие «ЭЛСИБ» открытое акционерное общество
Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2014 год.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, за исключением особо оговоренных случаев)*

Пояснения
к бухгалтерской отчетности
НПО «ЭЛСИБ» ОАО
за 2014год

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности НПО «ЭЛСИБ» ОАО за 2014 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности НПО «ЭЛСИБ» ОАО

1.1. Общие сведения

Наименование: Научно-производственное объединение «ЭЛСИБ» открытое акционерное общество. Сокращенное название: НПО «ЭЛСИБ» ОАО (далее Общество).

НПО «ЭЛСИБ» ОАО создано путем приватизации арендного предприятия «ЭЛСИБ» на базе государственного предприятия «Сибэлектротяжмаш».

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

ИНН 5403102702, КПП 546050001, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 54 №003346430 по месту нахождения, юридический адрес: 630088, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, 56. Свидетельство серии №54001075213 свидетельствует о постановке на учет в межрегиональной (межрайонной) инспекции МНС России по крупнейшим налогоплательщикам.

Основными видами деятельности НПО «ЭЛСИБ» ОАО являются:

- производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов и т.д.;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и ремонту 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.

По состоянию на 31.12.2014г. в состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

- ✓ Негомедзянов А.А. - председатель Совета директоров Общества;
- Безмельницын Д.А. - заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- ✓ Захаров М.А.
- ✓ Десятов С.В.
- ✓ Толстых А.Ю.

По состоянию на 31.12.2014 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров НПО «ЭЛСИБ» ОАО – 722, из них:

- Количество физических лиц – 697;
- Количество юридических лиц – 4;
- Количество совладельцев – 18;
- Количество номинальных держателей – 3.

Ведение и хранение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляется ОАО «Реестр Р.О.С.Т» на основании договора Д0156000 от 18.04.2007г. (дополнительного соглашения №01560Д04 (правопреемник ЗАО «Реестр-А-плюс)).

За отчетный период 2014 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 1 496 чел. (за 2013 год - 1 624 чел.; за 2012 год. – 1 721 чел.).

Списочная численность по состоянию на 31.12.2014 года составляет 1 389 человек (по состоянию на 31.12.2013 года составляла- 1 630 чел.; по состоянию на 31.12.2012 года – 1 734 человек).

Генеральный директор Общества – Безмельницын Дмитрий Аркадьевич, назначен на должность с 17.11.2011г. (Решение Совета директоров Общества от 17.11.2011г. №273, с учетом Протокола Совета директоров Общества от 17.11.2014г. №365, приказ «О вступлении в должность генерального директора» №632 от 17.11.2014г.)).

Главный бухгалтер - Кочеткова Марианна Владимировна, принята на должность главного бухгалтера с 23.07.2007г. (Приказ от 23.07.2007г. № 730).

1.2. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) Общества.

Основным рынком сбыта продукции для НПО «ЭЛСИБ» ОАО является внутренний рынок. Основными потребителями являются:

- ✓ тепловые, гидравлические, атомные электростанции;
- ✓ трубопроводный транспорт нефти, нефтепродуктов;
- ✓ химическая и нефтехимическая промышленность;
- ✓ угольные компании и горнодобывающие предприятия;
- ✓ металлургия;
- ✓ крупные промышленные предприятия других отраслей промышленности.

В последние годы Общество осуществляет экспортные поставки в страны СНГ (Белоруссию, Казахстан, Украину). Потребителями в этих регионах являются в основном энергетические компании и трубопроводные системы. Для большинства потребителей (всех, кроме генерирующих компаний) Общество поставляет высоковольтные электродвигатели и специальные электрические машины (электромашинные преобразователи частоты типа ППЧВ). Этот рынок характеризуется сильной конкуренцией. Основными факторами, негативно влияющими на сбыт компании, являются цена, срок поставки и появление у конкурентов новых типов машин.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Обществом его продукции (работ, услуг), и возможные действия НПО «ЭЛСИБ» ОАО по уменьшению такого влияния:

К внутренним факторам и условиям относятся:

- ✓ длительность циклов производства продукции и качество ее изготовления;
- ✓ выбор оптимальной ценовой политики;
- ✓ эффективность управления издержками;
- ✓ выполнение программы перевооружения и расширения производственной базы;
- ✓ увеличение численности квалифицированного рабочего и инженерно-технического персонала;
- ✓ эффективность организационной деятельности.

К внешним факторам и условиям относятся:

- ✓ выполнение генерирующими компаниями своих инвестиционных программ, стабильность спроса с их стороны на электрические машины;
- ✓ сохранение тенденций увеличения роли комплектных поставок и строительства объектов «под ключ»;
- ✓ интерес к российскому рынку (в том числе к генерирующим компаниям) со стороны иностранных корпораций;
- ✓ освоение конкурентами производства продукции, по которой НПО «ЭЛСИБ» ОАО является монополистом, либо лидирует на рынке;
- ✓ изменение цен на сырье и материалы.

На НПО «ЭЛСИБ» ОАО разработана стратегия развития, учитывающая все эти факторы. Большинство предполагаемых действий находились в стадии реализации.

Наиболее существенным фактором, способным негативно повлиять на финансовое положение предприятия, являются соглашения отечественных турбинных заводов о сотрудничестве с другими иностранными крупными компаниями, подразумевающие дилерские полномочия российских предприятий. По сути, это приводит к появлению новых конкурентов в лице турбинных заводов, так как, поставляя иностранное оборудование «под ключ», они сузят рынок сбыта турбогенераторов НПО «ЭЛСИБ» ОАО. Для снижения негативного влияния данного фактора НПО «ЭЛСИБ» ОАО старается принимать участие в подобных переговорах и соглашениях, отстаивая собственные интересы.

Конкуренты Общества

Гидрогенераторы:

- ✓ «Силовые машины», г. Санкт-Петербург
- ✓ ОАО «РУСЭЛПРОМ» (ЛЭЗ, СЭЗ), г. Санкт-Петербург
- ✓ ООО «Электротяжмаш-Привод» (Нефтегазовые системы), г. Лысьва
- ✓ «Электротяжмаш», г. Харьков (Украина)

Турбогенераторы:

- ✓ «Силовые машины», г. Санкт-Петербург
- ✓ ООО «Электротяжмаш-Привод» (Нефтегазовые системы), г. Лысьва
- ✓ «Электротяжмаш», г. Харьков (Украина)

Крупные электрические машины:

- ✓ ОАО «РУСЭЛПРОМ» (ЛЭЗ, СЭЗ), г. Санкт-Петербург
- ✓ ООО «Электротяжмаш-Привод» (Нефтегазовые системы), г. Лысьва
- ✓ ОАО «Электромаш» г. Тирасполь, Приднестровье
- ✓ ОАО «ЗКЭМ» г. Новая Каховка, Украина

К иностранным компаниям-конкурентам относятся все мировые лидеры энергетического машиностроения: GE Energy, Siemens PG, Voith Siemens, ALSTOM Power, BRUSH, ABB, MITSUBISHI Heavy Industry, HITACHI, TOSHIBA, Ansaldo Energy.

Основой проникновения на российский рынок иностранных компаний является обладание газотурбинными технологиями, что позволяет им расширять свое присутствие, выигрывая комплектные поставки и EPC, EPCM контракты.

Анализ ситуации в энергетической отрасли показывает, что основной масса установленных и работающих в РФ турбогенераторов традиционной номенклатуры НПО «ЭЛСИБ» класса 60-120 МВт в 2017-2018гг. достигнет рубежа 40-45-50 и более лет. Критический технический уровень состояния, с точки зрения необходимости проведения капремонтов, продления ресурса генераторов или замен на новые турбогенераторы будет существенно и скачкообразно расти. В ряде случаев, угроза и факт аварийных выходов генераторов должны обеспечить стабильный спрос на услуги и продукцию предприятия в среднесрочной перспективе.

Учитывая, что для НПО «ЭЛСИБ» ОАО как приоритет в стратегии развития определено освоение выпуска турбогенераторов с воздушным охлаждением до 220 МВт, особую важность приобретает налаживание партнерских отношений с производителями турбинного оборудования.

Получение заказов в данном сегменте поднимет статус НПО «ЭЛСИБ» ОАО, улучшит показатели общества (добавленная стоимость в данном сегменте существенно выше, чем для турбогенераторов малой мощности).

Учитывая, что для НПО «ЭЛСИБ» ОАО как приоритет в стратегии развития определено освоение выпуска турбогенераторов большой мощности, особую важность приобретает налаживание партнерских отношений с производителями турбинного оборудования.

Фактическим стратегическим партнером Общества является ЗАО «УТЗ». Следует расширять связи с ОАО «Турбоатом», которое может развиваться по теме генераторов большой мощности, в потенциале и для атомных станций.

НПО «ЭЛСИБ» ОАО намерен заниматься диверсификацией рынков сбыта, разрабатывая новую продукцию в области электрических машин для внутреннего и внешнего рынка.

Основные инвестиционные средства будут направляться на расширение и реконструкцию действующей производственной базы, внедрение новых технологий производства электрических машин. В условиях относительно невысокого спроса на основную продукцию Общества, в краткосрочном периоде основные усилия будут направлены на повышение эффективности производственного цикла, снижение себестоимости и сроков производства продукции.

Одновременно с этим будет продолжаться инвестиционная деятельность, направленная на модернизацию производственного технологического оборудования.

2. Учетная политика.

2.1. Основа представления.

Бухгалтерская отчетность НПО «ЭЛСИБ» ОАО за 2014 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также на основе учетной политики Общества.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №874 от 30.12.2013г., для целей налогового учета утверждена Приказом №875 от 30.12.2013г.

Принятая учетная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учета разработана для формирования в учете и отчетности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учетом организационных и отраслевых особенностей Общества.

Данные финансовой (бухгалтерской) отчетности на начало 2014 года сформированы на основании данных финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец 2013 года.

А). Основные средства.

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом МФ РФ от 30.03.2001г. №26н (с учетом внесенных изменений и дополнений). К основным средствам относятся активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ПБУ 6/01.

К основным средствам относится имущество, используемое в процессе производства продукции, выполнения работ, оказания услуг либо управленческих нужд Общества в течение срока полезного использования продолжительностью более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 тыс. руб.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Затраты, связанные с достройкой и дооборудованием, модернизацией и реконструкцией, увеличивают стоимость основных средств.

Основные средства, являющиеся предметом лизинга, учитываются на балансе у стороны, определенной договором лизинга, и включаются у балансодержателя в соответствующую амортизационную группу. Включение в амортизационную группу возможно только после момента ввода основных средств в эксплуатацию (оформление формы №ОС-1).

Датой признания лизинговых платежей в качестве расходов является день расчетов в соответствии с условиями заключенных договоров. В том случае, если договором лизинга

предусмотрены авансовые платежи, после получения предмета лизинга в пользование сумма авансовых платежей равномерно учитывается в составе расходов в течение всего срока действия договора лизинга.

В целях бухгалтерского и налогового учета начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Совета Министров СССР №1072 от 22.10.1990 года, для ОС, принятым на учет до 01.01.2002 года и Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», для ОС, приобретенных после 01.01.2002г.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2002г.	с 01.01.2002г.
Здания	50	40
Машины и оборудование	7 – 10	6 – 9
Транспортные средства	7 – 10	6 – 8
Компьютерная техника	-	3
Прочие	3 – 10	2 – 8

Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Б). Нематериальные активы.

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом МФ РФ от 27.12.2007г. №153н (с учетом внесенных изменений и дополнений). Оценка нематериальных активов определяется в сумме фактических расходов на их приобретение или создание без возмещаемых налогов (НДС). В целях бухгалтерского и налогового учета стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации в течение установленного срока их полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов, если в документах по их приобретению срок не установлен, определяется начальником того отдела (службы), где данный объект будет использован.

Амортизация НМА исчисляется исходя из следующих сроков полезного использования:

права на компьютерные программы	10 лет
права на полезную модель	20 лет
патент на изобретение	10 лет
право на товарный знак	10 лет

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Амортизация законченных результатов исследований и разработок, не оформленных в установленном порядке, а также, не подлежащие правовой охране в соответствии с действующим законодательством, результаты, которых используются для производственных нужд, списываются на расходы по обычным видам деятельности линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов, исходя из следующих сроков полезного использования:

- ✓ срок амортизации КТД для производства гидрогенераторов – 25 лет
- ✓ срок амортизации КТД для производства турбогенераторов - 25 лет
- ✓ срок амортизации КТД для производства КЭМ - 10 лет

С 01.01.2012 года срок действия охранных документов, в соответствии с приказом №747 от 30.12.2011г. «Об утверждении Положения об учете затрат на НИОКР и нематериальных активов НПО «ЭЛСИБ» ОАО по вновь вводимым КТД:

- ✓ КТД на крупные электрические машины- 5 лет (с даты ввода в эксплуатацию)
- ✓ КТД на гидрогенераторы и турбогенераторы – 5 лет (с даты ввода в эксплуатацию).

В). Незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Расходы, связанные с разработкой конструкторско-технологической документации, в том числе в области новых знаний, от использования результатов которых ожидается Обществом получение экономических выгод в будущем, капитализируются.

В отношении результатов работ по разработке КТД Обществом организован ограниченный доступ иных лиц к объекту (контроль над объектом) – введен режим коммерческой тайны. Группировка расходов и их аналитический учет ведется по открытым заказам (договоры, темы) на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» субсчет 08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

Г). Финансовые вложения.

Бухгалтерский учет финансовых вложений в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом МФ РФ от 10.12.2002г. №126н (с учетом внесенных изменений и дополнений).

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, займы, предоставленные другим организациям, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная совокупность финансовых вложений. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением общехозяйственных расходов.

В случае несущественности величины затрат на приобретение ценных бумаг (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) - не более 5% от суммы, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором ценные бумаги были приняты к учету.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью ценной бумаги признается в момент ее погашения (передачи).

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями (прочие доходы). Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений, признаются прочими расходами Общества.

Д). Производственные запасы.

Бухгалтерский учет производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом МФ РФ от 09.06.2001г. №44н (с учетом внесенных изменений и дополнений).

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.

Списание специальной одежды, специальной обуви и средств индивидуальной защиты в производство сроком полезного использования более 12 месяцев производится линейно исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в типовых отраслевых нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты, а также внутренних локальных актах организации.

При принятии к учету признаются материально-производственными запасами спецодежда, специальная одежда, специальная обувь, средства индивидуальной защиты **независимо от стоимости и срока полезного использования** (Приказ МФ РФ от 26.12.2002г. №135н).

В целях бухгалтерского и налогового учета списание материальных ресурсов в производство производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретений.

Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются.

Е). Готовая продукция, товары для продажи.

Для учета готовой продукции используется балансовый счет 43 «Готовая продукция». Учет выпуска готовой продукции осуществляется без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

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

Оценка товаров на складе (приобретенных для продажи) осуществляется по покупной стоимости по дебету счета 41 «Товары» без применения счета 42 «Торговая наценка». При выбытии товаров их оценка производится по методу оценки ФИФО.

Ж). Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на страхование (списываются ежемесячно равномерно в течение срока действия договора);
- расходы по сделкам, длящимся более одного отчетного периода;
- расходы, по операциям, в отношении которых доход будет получен в последующих отчетных периодах.

3). Учет государственной помощи.

В соответствии с ПБУ 13/2000 в учете Общества формируется информация о получении и использовании государственной помощи, представленной в форме субвенций, субсидий, бюджетных средств и прочих формах, при этом бюджетные средства подразделяются на: средства на финансирование капитальных расходов и средства на финансирование текущих расходов (счет 86 «Целевое финансирование»). Принятие бюджетных средств к бухгалтерскому учету происходит по мере фактического получения ресурсов.

И). Расчеты, прочие активы и пассивы.

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается, и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов, кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам - по сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств.

Дебиторская задолженность заказчиков и покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам. Расчеты с прочими дебиторами и расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

Проценты и дисконты по причитающимся к оплате векселям, облигациям и иным выданным заемным обязательствам включаются в состав прочих расходов (ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008г. №107н). Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой проводится непосредственно на финансовый результат по мере совершения операций.

Списание на финансовые результаты сумм дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, и по другим причинам с бухгалтерского баланса Общества производится только на основании приказа генерального директора.

Сумма долга, списанная на прочие расходы, не является аннулированием задолженности – ее отражают на забалансовых счетах в течение пяти лет для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

К) Прочее.

Расходы, связанные со служебными командировками, не зависимо от срока пребывания вне места основной работы возмещаются работникам Общества в пределах норм, установленных законодательством, на основании первичных документов и в соответствии с нормами, утвержденными локальными актами Общества.

Расходы, связанные с выдачей денежных средств в подотчет на хозяйственные нужды.

Установлено, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются подотчет на срок не более двух недель. По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней представить отчет о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия. В течение отчетного года Приказом генерального директора, установленные сроки могут быть изменены.

Представительские расходы и расходы по проведению заседаний совета директоров, а также связанные с деятельностью ревизионной комиссии Общества включаются в себестоимость продукции на основании отчета о расходовании средств, утвержденного генеральным директором.

Л). Создание резервов.

Общество создает резервы исходя из положений, закрепленных ПБУ 21/2008 и 8/2010 (в действующей редакции), исходя из принципа экономической обоснованности должной осмотрительности и требований:

- ✓ резерв по сомнительным долгам;
- ✓ резерв под обесценение финансовых вложений;
- ✓ резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и признанию оценочных обязательств в части оплаты отпусков работников;
- ✓ резерв предстоящих расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание и по признанию оценочных обязательств в части гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания;
- ✓ резерв по признанию оценочных обязательств по неразрешенным судебным разбирательствам, налоговым спорам и претензиям;
- ✓ резерв под снижение стоимости материальных ценностей

С целью выявления сомнительной задолженности Общество ежеквартально проводит тестирование (процесс оценки) дебиторской задолженности для выявления сомнительной задолженности и формирования резерва. Тестирование проводится Комиссией по работе с дебиторской задолженностью, созданной распоряжением Генерального директора Общества.

Для расчета величины признанного оценочного обязательства в части оплаты отпусков работникам ежемесячный процент отчислений в резерв устанавливается Приказом генерального директора.

Ставка (коэффициент) дисконтирования для определения приведенной стоимости оценочных обязательств в части гарантийного ремонта и гарантийных обязательств, по неразрешенным судебным разбирательствам, налоговым спорам и претензиям установлен в размере 8%.

Размер специального коэффициента для определения оценочного обязательства в части гарантийного ремонта и гарантийных обязательств устанавливается приказом генерального директора в разрезе номенклатурных групп.

М). Группировка затрат на производство продукции (работ и услуг).

Затраты, входящие в себестоимость продукции, работ и услуг, производимых в Обществе, определяются Положениями по бухгалтерскому учету, отдельными статьями НК РФ и в соответствии с отраслевыми рекомендациями.

Расходы основного производства учитываются на счете 20 «Основное производство». Способ калькулирования себестоимости позаказный. Незавершенное производство отражается в учете по фактическим производственным затратам.

Общехозяйственные расходы по содержанию аппарата управления, хозяйственных служб, служб подготовки производства (конструкторских, технологических отделов) и т.д. учитываются и группируются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании месяца в полном объеме списываются на расходы основного производства в дебет счета 90 «Продажи».

Коммерческие расходы, т. е. расходы, связанные со сбытом готовой продукции (расходы по погрузке, транспортировке и предпродажной подготовке готовой продукции, агентское вознаграждение, а также расходы на рекламу и страхование) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и по окончании месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расходы на ремонт основных производственных фондов включаются в себестоимость текущего отчетного периода в момент их возникновения в полной сумме фактических затрат независимо от времени оплаты.

Н). Учет финансовых результатов.

Доходы и расходы в зависимости от их характера, условий получения доходов, осуществления расходов и направлений деятельности предприятия подразделяются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» на:

1. Доходы/расходы от обычных видов деятельности;
2. Прочие доходы/расходы.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н, а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н. В соответствии с п. 17 расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, операционные или иные доходы и от формы осуществления расходов.

Расходы на социальное потребление: доплаты к пенсиям, оздоровительные мероприятия, дополнительные выплаты, не связанные с трудовой деятельностью и другие расходы, поименованные в Коллективном договоре, и другие расходы в соответствии с ПБУ 10/99, включаются в прочие расходы и относятся на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

О). Бухгалтерская прибыль (убыток).

Бухгалтерская прибыль (убыток) Общества определяется за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций и оценки бухгалтерского баланса, осуществляемых в соответствии с учетной политикой.

Уплата налога на прибыль осуществляется ежемесячными платежами исходя из 1/3 подлежащего уплате квартального платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей.

П). Прибыль Общества.

Нераспределенная прибыль Общества, исчисленная как разница между балансовой прибылью текущего периода и расходами, осуществленными за счет прибыли (балансовый счет 99 «Прибыли и убытки»), записями декабря списывается со счета 99 на счет 84 «Нераспределенная прибыль».

Распределение прибыли производится в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в действующей редакции), уставом Общества и на основании решений собрания акционеров.

Р). События после отчетной даты.

Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» утверждено Приказом МФ РФ от 25.11.1998г. №56н), которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или на результат деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

С.) Учет расчетов по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете суммы налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. №114н (в действующее редакции).

Аналитический учет постоянных и временных разниц осуществляется в разработочных таблицах, на основании которых делаются проводки, корректирующие аналитический учет активов и обязательств.

2.2.Изменения в учетной политике

- ✓ в течении 2014 отчетного года изменения / дополнения в учетную политику Общества не вносились;
- ✓ на 2015 год Обществом существенных изменений в учетную политику не внесено.

2.3.Изменения в формах бухгалтерской отчетности.

При формировании данных отчетности за 2014 год Обществом проведены корректировки соответствующих статей Бухгалтерского баланса за 2012 и за 2013 годы.

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

- ✓ статьи финансовые вложения на 29 200 тыс. руб. – в сумме вноса в уставный капитал ДЗО ООО «Элсиб-У», как не отвечающие требованиям ПБУ 19/02 (отсутствие финансово – хозяйственной деятельности более трех лет);
 - ✓ статьи дебиторская задолженность на 49 106 тыс. руб. – в сумме долга, признанного должником к погашению (Решение АС Свердловской области от 07.03.2012г.) в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденном приказом №34н.,
- путем формирования резерва под обесценение финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам соответственно.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
По форме «Бухгалтерский баланс» 2012 года				
Финансовые вложения*	1170	29 210	-29 200	10
Дебиторская задолженность**	1230	1 521 680	-49 106	1 472 574
ДЗ в т.ч. с покупателями и заказчиками	12302	796 076	-49 106	746 971
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***	1370	711 581	-78 306	633 275
По форме «Бухгалтерский баланс» 2013 года				
Финансовые вложения*	1170	29 210	-29 200	10
Дебиторская задолженность**	1230	1 089 645	-49 106	1 040 539
ДЗ в т.ч. с покупателями и заказчиками	12302	977 213	-49 106	928 107
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***	1370	788 943	-78 306	710 637

*- корректировки отражены в разделе 3.1. табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности

** - корректировки отражены в разделе 5.1. табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности

***- корректировки отражены в разделе 2 «Отчета об изменении капитала» за 2014 год

3. Раскрытие существенных показателей

(далее в текстовой информации даны ссылки на табличные формы пояснений к бухгалтерской отчетности)

Раскрытие существенных показателей формы №1 «Бухгалтерский баланс»

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.

Наименование актива	Сальдо по состоянию на 01.01.2014г.	Выбытие			Сальдо по состоянию на 31.12.2014г.
		Введено в эксплуатацию	Начислено амортизации	Прочее выбытие	
Объекты интеллектуальной собственности	16 688	25		8 515	8 198
Накопленная амортизация	(12 338)		1 349	(8 459)	(5 228)
НИОКР	332 173	6 331	36 200		302 304
Балансовая стоимость:	336 523	6 356	37 549	56	305 274

В составе строки 1120 формы №1 «Бухгалтерский баланс» отражаются капитализированные затраты по НИОКР, ОКР, расходы, связанные с разработкой конструкторско-технологической документации, в том числе в области новых знаний.

Общество признает результаты НИОКР нематериальными активами на основании того, что в отношении результатов НИОКР введен режим коммерческой тайны. Такие объекты (представляющие собой ноу-хау) признаются интеллектуальной собственностью, и учитываются организацией в составе НМА (пп. 12 п. 1 ст. 1225 ГК РФ, п. 1 ст. 1465 ГК РФ, п. 4 ПБУ 14/2007). В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

По состоянию на 31.12.2014 года в составе затрат на НИОКР отражены затраты на сумму 175 млн. руб. по причине приостановления разработок КТД в связи с изменениями, внесенными в производственную программу, изготовление продукции по которой производилось без конкретного покупателя, возобновить приостановленные разработки планируется после уточнения с покупателями срока реализации готовой продукции и получения авансовых платежей в счет предстоящих поставок.

Дополнительная информация о наличии и движении нематериальных активов и расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) приведена в разделе 1 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.2. Основные средства.

3.2.1. Наличие и движение основных средств.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в 2014 году по группам основных средств.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2014г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Перемещение	Первоначальная стоимость на 31.12.2014г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	392 728	1 706	1 739	46 041	438 736
Машины и оборудование, транспортные средства	759 176	56 947	831	(46 041)	769 251
Земельные участки	89 461		4 523		84 938
Другие виды ОС	83 338	1 758	1 187		83 909
Итого:	1 324 703	60 411	8 280		1 376 834

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств.

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2014г.	Начисленная амортизация за 2014 год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Перемещение	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2014г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	159 960	14 037	791	12 014	185 220
Машины и оборудование, транспортные средства	382 889	46 243	799	(12 014)	416 319
Земельные участки	-				
Другие виды ОС	39 287	7 982	1 187		46 082
Итого:	582 136	68 262	2 777		647 621

В 2012-2014годах льгота по налогу на имущество не применялась. Переоценка основных средств в 2012-2014г.г. не проводилась.

Иное использование основных средств.

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	9 304	7 339	10 273
Переданные в аренду (субаренду), числящиеся забалансом	15 363	17 035	16 521
Полученные в аренду, числящиеся на балансе	-	-	
Полученные в аренду, числящиеся забалансом	283 993	106 259	71 219
В т.ч. в лизинг	261 434	83 980	51 057
Расточной станок HFB-18	93 779	-	-
Токарно-карусельный станок VTC 40/50	76 028	-	-
Лазерный комплекс BYSTAR	28 820	-	-
Намоточная установка SEIEKTA 245	32 923	32 923	-
Бандажировочная машина SDB-9000	26 962	-	-
Портально-фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ модели НРМ-25	-	51 057	51 057
Основные средства, переведенные на консервацию	11 163	11 105	51 085
Иное использование основных средств (залог и т.д.)	756 690	796 461	1 009 046

В течение 2014г. Общество не получало в пользование по договору аренды (лизинг) основные средства (в 2012 г. – нет, в 2013г.- 51 057 тыс. руб.).

В 2014г. прекращены договоры лизинга в отношении имущества стоимостью 33 млн. руб. (в 2013г. – 229 млн. руб.; в 2012г - 4 млн. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 16 988 тыс. руб.

В 2014г. было начислено 28 378 тыс. руб. и уплачено 25 947 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2013 году 77 152 тыс. руб. и 49 948 тыс. руб.; в 2012году 91 727 тыс. руб. и 85 076 тыс. руб. соответственно).

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств, незавершенного строительства приведена в разделе 2 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.2.2.Незавершенные капитальные вложения.

Наименование актива	Сальдо по состоянию на 01.01.2014г.	Затраты отчетного периода	Выбытие		Сальдо по состоянию на 31.12.2014г.
			Введено в эксплуатацию	Прочее выбытие	
Затраты по приобретению активов в т.ч.	1 586	27 884	3 856	24 726	888
-ОС требующих монтажа	1 586	23 390		24 726	250
-ОС не требующих монтажа	-	4 494	3 856		638
Незавершенное строительство	21 768	48 293	56 555	89	13 417
Итого:	23 354	76 177	60 411	24 815	14 305

Введено в эксплуатацию ОС в 2014 году на сумму 60 млн. руб. (в 2013 году – 125 млн. руб., в 2012 году – 121 млн. руб.)

Информация о незавершенных капитальных вложениях отражена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» с выделением в отдельную строку 11901 «Незавершенное строительство». Основание – в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации в разделе «Правила оценки статей бухгалтерской отчетности» подраздел «Незавершенные капитальные вложения» присутствует наравне с подразделом «Основные средства».

3.2.3. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты.

Актив	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Лицензии на программное обеспечение, прочие расходы	9 073	5 511	2 513
Расходы по выполнению НИОКР	115 104	128 579	153 894
Незавершенное строительство	24 713	23 354	14 305
Итого	148 890	157 444	170 712

Расходы по созданию стоимости НИОКР, содержащих принципиально новые конструктивные решения, достаточные для получения общего представления о конструкции и работе будущего изделия, формируются до окончания разработок на субсчете 08 счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и отражаются по строке 1190 формы №1 «Бухгалтерский баланс», по состоянию на 31.12.2014 года в составе затрат на НИОКР отражены затраты на сумму 72 млн. руб. по причине приостановления разработок КТД в связи с изменениями, внесенными в производственную программу.

3.3. Финансовые вложения.

Вид вложений	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Вложения в организации*	10	-	-	10
Векселя**	10 000	1 000	1 850	9 150
Займы**	-	100 000	-	100 000
Депозиты	-	213 000	213 000	-
Итого:	10 010	314 000	214 850	109 160

*-отражены по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения».- 10 тыс.руб.;

** -отражены в строке 1260 «Прочие оборотные активы» - 9 150 тыс. руб.;

***- отражены по строке 1240 «Финансовые вложения» - 100 000 тыс. руб.

Участие в уставных капиталах зависимых обществ. Доли в уставных капиталах отражены по первоначальной стоимости финансового вложения.

Наименование и организационно-правовая форма объекта финансовых вложений	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
ООО «Элсиб-У»*	-	-	-
ООО «Энергетик»	10	10	10
Прочие	-	-	-
Итого:	10	10	10

* п.2.3. данной пояснительной записки отражены произведенные корректировки. Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.4.Запасы.

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в т.ч.	441 782	393 626	361 910
✓ сырье и материалы	158 394	173 076	142 569
✓ оснастка	84 776	82 640	91 038
✓ покупные п/фабрикаты	109 996	68 581	72 480
✓ материалы в пути	9 813	4 923	6 548
✓ прочие	78 803	64 406	49 275
Затраты в незавершенном производстве*	410 490	274 740	294 763
Готовая продукция (товары для перепродажи)	399 731	223 804	139 909
Товары отгруженные	6 145	25 090	1 051
Итого	1 258 148	917 260	797 633

*-в учете отражены в разрезе заводских заказов

Приобретаемые ТМЦ, используемые в процессе производства, по таким группам, как сырье и материалы, полуфабрикаты, оснастка, как собственного изготовления, так и приобретенная от поставщиков, имеют конкретную направленность приобретения – открытый заводской заказ, в связи с чем, имеющиеся факты наличия ТМЦ, не используемых в течение отдельного промежутка времени, объясняются длинноцикловым производственным процессом изготовления продукции, следовательно, таковые ТМЦ, не потеряли свое первоначальное предназначение и качественные характеристики.

В 2014 году по результатам проведенного анализа:

- ✓ перечня ТМЦ не вовлекаемых и не используемых в производственном процессе,
- ✓ информацией о рыночной стоимости ТМЦ, размещаемой на интернет сайтах производителей и поставщиков Общества, мониторинга возможной цены реализации ТМЦ, в результате анализа рынка, проведения конкурентных процедур на электронной торговой площадке ЭТП «Фабрикант», руководствуясь п.4.16.4. учетной политики, Обществом создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2014г. на сумму 4 000 тыс. руб. У Общества отсутствуют обязательства по передаче в залог запасов.

Общество принято на ответственное хранение материальных ценностей (готовая продукция), до момента их отгрузки покупателям:

Наименование покупателя	Наименование продукции	На начало периода	На конец периода
ОАО РАО Энергетические системы Востока (ТЭЦ в г. Советская Гавань)	турбоагрегат	1 349 929,5	1 349 929,5
ОАО Зарамагские ГЭС	Части гидрогенератора	388 108,1	385 984
ОАО «Павлодарэнерго»	турбогенератор	373 086,7	121 445
Уральский турбинный завод	турбина	202 939,9	2 494
ОАО Генерирующая компания	турбогенератор	197 965,9	197 966
ТГК-9	турбогенератор	155 804,4	-
ТОО АЭС Усть-каменогорская ГЭС	части гидрогенератора	140 610,9	51 300
Сибирьэнергоинжиниринг	турбогенератор	129 568,3	-
ТГК-5	турбогенератор	-	-
Севказэнерго АО	турбогенератор	-	160 000
Центрказэнергомонтаж	турбогенератор	-	171 033
прочие		116 386,5	82 563
Итого:		3 054 400,2	2 522 714,5

Дополнительная информация о наличии и движении запасов приведена в разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.5. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Покупатели и заказчики в т.ч.	746 971	928 107	903 729
-за готовую продукцию	740 911	926 792	832 711
Авансы выданные	716 354	107 462	55 816
-за товарно-материальные ценности	612 379	82 400	16 325
Прочие дебиторы*	9 250	4 970	28 940
Итого	1 472 574	1 040 539	988 485

*- отражены суммы, учитываемые на счете 97 (расходы на приобретение прав использования результатов интеллектуальной деятельности), авансовые бюджетные платежи.

Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1-5.2 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.6. Краткосрочные финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2014г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность в размере 100 млн. руб. по договорам займа с ООО «Энергетик» №10467000 и 10468000 от 01 апреля 2014г. сроком до истребования Заимодавцем. Общество имеет намерения до 31.12.2015г. истребовать сумму долга.

3.7. Денежные средства.

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Касса	21	55	72
Расчетные счета	50 060	4 298	59 618
Валютные счета	-	2 977	24
Спец.счета в банках	2 604	3	123
Денежные документы	-	-	-
Итого	52 685	7 333	59 837

Денежные средства доступны для использования Обществом. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.7.1. Прочие оборотные активы.

По строке прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2014 года в размере 10 297 тыс. руб. отражены:

- ✓ НДС, при исполнении Обществом обязанностей налогового агента и НДС, начисленный по отгрузке в сумме 1 147 тыс. руб.;
- ✓ стоимость векселей банка Народный кредит в размере 9 150 тыс. руб.

3.8. Уставный капитал.

На начало отчетного периода уставный капитал предприятия составлял 112 000 тыс. руб. В течение 2014 года величина уставного капитала не изменилась.

3.9.Добавочный капитал.

Изменение размера показателя «Переоценка внеоборотных активов» на конец отчетного периода, по сравнению с данными на начало года, связано с отражением в учете восстановленных данных о размерах произведенных переоценок в разрезе объектов основных средств с учетом их выбытия.

3.10.Резервный капитал.

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала Общества. В течение 2014 года величина резервного капитала не изменилась. По состоянию на 31.12.2014г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

3.11.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Остаток на начало периода	629 385	633 275	710 637
Нераспределенная прибыль отчетного года	80 336	76 597	6 016
Сумма дооценки при выбытии ОС	1 861	765	23
Корректировка ошибки *	-78 307	-	-
Остаток на конец периода	633 275	710 637	716 676

* п.2.3. данной пояснительной записки отражены произведенные корректировки.

В 2012-2014г.г. году Обществом не проводились корректировки, связанные с изменениями учетной политики.

3.12.Долгосрочные Займы и кредиты.

Долгосрочные обязательства	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Долгосрочные кредиты, в т.ч.	-	800 000	370 991
Газпромбанк ОАО	-	400 000	220 991
Связь- Банк АКБ ОАО	-	400 000	150 000
Долгосрочные займы	-	-	-
Итого	-	800 000	370 991

3.13.Краткосрочные Займы и кредиты.

Краткосрочные обязательства	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Краткосрочные кредиты, в т.ч.	1 316 746	457 050	1 165 627
НОМОС Банк ОАО	510 097	99 650	-
Газпромбанк ОАО	568 349	357 400	318 674
Связь банк АКБ ОАО	238 300	-	596 223
Банк Москвы ОАО	-	-	250 730
Проценты по краткосрочным кредитам и займам	877	503	856
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	-	627	592
Итого	1 317 623	458 180	1 167 075

Общая сумма краткосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение не более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств с учетом начисленных процентов, составила по состоянию на 31.12.2014г. – 1 167 075 тыс. руб. (458 180 тыс. руб. и 1 317 623 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2013г. и 31.12.2012г. соответственно).

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2014 года, составила 1 414 724 тыс. руб. (в 2013 году – 2 318 802 тыс. руб.; в 2012 году - 1 380 268 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов и займов, погашенных в течение 2014 года составила 1 278 981 тыс. руб. (в 2013 году составила 2 511 034 тыс. руб.; в 2012 году составила 1 270 900 тыс. руб.), в том числе в части основной суммы долга в 2014 году – 1 135 156 тыс. руб. (в 2013 году – 2 378 498 тыс. руб.; в 2012 году - 1 152 087 тыс.руб.).

3.13.1.Средневзвешенные процентные ставки.

	2012г.	2013г.	2014г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	-	9,42	10,0
Краткосрочные кредиты в российских рублях	9,9	9,19	10,0

Проценты по кредитам и займам в стоимость инвестиционных активов в 2012-2014годах не включались.

3.13.2.Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта.

	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	1 950 000	1 700 000	2 150 000
Газпромбанк ОАО	850 000	850 000	850 000
Банк ФК Открытие ОАО (НОМОС Банк ОАО)	700 000	450 000	-
Связь-Банк АКБ ОАО	400 000	400 000	850 000
Банк Москвы ОАО	-	-	450 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	548 500	442 950	613 382

3.13.3.Обеспечения обязательств выданные.

Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2012г.
Райффайзенбанк филиал Сибирский ЗАО	Договор залога прав по договору 9723/IS1 от 30.05.2011г.	Июнь 2013 года	1 373 794
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2912-089-481968/н от 25.06.2012 г.	Июнь 2014 года	265 383
Новосибирский филиал «НОМОС – Банка»	договор об ипотеке 62112/22463/л от 20.06.2011 г.	Июнь 2014 года	310 793
ОАО «НОМОС-БАНК-Сибирь»	Договор об ипотеке (залоге недвижимости) № 62113/22464/л от 20.06.2011г.	Июнь 2014 года	180 514
Итого:			2 130 484
Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2013г.
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2912-089-481968/н от 25.06.2012 г.	Июнь 2014 года	265 383
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2913-028-591968 от 25.06.2013	Июнь 2016 года	220 285
Новосибирский филиал «НОМОС-БАНКа» (ОАО)	Договор об ипотеке 62112/22463/л от 20.06.2011 г.	Июнь 2014 года	310 793
Итого:			796 461

Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2014г.
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2913-028-591968/н от 25.06.2013	Июнь 2016 года	220 285
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2914-009-611968 от 11.03.2014	Март 2016 года	226 638
ОАО АКБ «Связь-Банк»	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 001/01/2014 от 17.02.2014	Февраль 2016 года	386 267
ОАО «Банк Москвы»	Договор об ипотеке № 00043/19-1/28-14 от 06.03.2014	Март 2017 года	175 856
Итого:			1 009 046

3.13.4. Обеспечения обязательств, полученные Обществом.

Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2012г.
ЗАО «Лонас . Технологии» ОАО «БАНК «САНКТ-ПЕТЕРБУРГ»	банковская гарантия №37/11 от 28.09.2011г.	Январь 2013 года	47 655
ОАО «Калужский турбинный завод» ОАО «Сбербанк России»	банковская гарантия №40/8608/0005/240 от 26.10.2012г.	Июнь 2013 года	61 100
ОАО «Калужский турбинный завод» ОАО «Сбербанк России»	банковская гарантия №40/8608/06/221 от 15.06.2012г.	Июнь 2013 года	61 100
ОАО «Калужский турбинный завод» ОАО «Сбербанк России»	банковская гарантия №40/8608/06/142 от 06.07.2011г.	Июнь 2013 года	305 500
ОАО «Калужский турбинный завод» ОАО «Сбербанк России»	банковская гарантия №40/8608/06/189 от 27.02.2012г.	Июнь 2013 года	61 100
Итого:			536 455
Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2013г.
ЗАО «Балтийская Русская Энергетическая Компания» ЗАО «Государственный специализированный Российский экспортно-импортный банк»	банковская гарантия №LG/01120/341 от 17.09.2013г.	Январь 2014 года	56 121
Итого:			56 121
Наименование контр-агента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2014г.
ОАО «Генерирующая компания»	банковская гарантия № 4714-018/Г-3 от 03.03.2014	Январь 2015 года	54 403
ОАО «Турбонасос»	банковская гарантия № 13/0095/0071/592 от 31.10.2014	Март 2015 года	4 786
Итого:			59 189

Дополнительная информация о наличии и движении обязательств приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.14. Наличие и движение кредиторской задолженностью.

Наименование показателя	31.12.2012г.	31.12.2013г.	31.12.2014г.
Поставщики и подрядчики	81 812	233 257	316 012
Текущая задолженность перед персоналом организации	46 646	46 108	34 108
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15 412	16 542	35 542
Задолженность по налогам и сборам в том числе	96 903	64 759	36 519
-налог на прибыль	19 361	24 977	-
-НДС	63 834	26 783	15 283
Прочие кредиторы в том числе:	1 478 962	604 414	210 938
-авансы полученные	1 478 254	603 828	210 487
Итого	1 719 735	965 080	633 119

Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3-5.4 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 216 905 тыс. руб. (592 523 тыс. руб. – в 2013 году; 492 232 тыс. руб.- в 2012 году).

Сумма НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 211 850 тыс. руб. (442 739 тыс. руб.; 299 861 тыс. руб. в 2012 году), в том числе предъявленный к вычету – 208 167 тыс. руб. (428 163 тыс. руб.; 285 332 тыс. руб. в 2012 году).

3.14.1. Прочие налоги и сборы.

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы:

Вид налога и сбора	2012г.	2013г.	2014г.
Налог на имущество	12 077	12 763	12 067
Налог на землю	12 624	7 689	7 487
Транспортный налог	155	152	154
Плата за выбросы	262	365	348
Расходы, связанные с отчислениями по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	235 357	186 039	171 981
Прочие	376	-	-
Итого:	260 851	207 008	192 037

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены:

- в расходы по обычным видам деятельности в сумме 192 037 тыс. руб.;

3.15. Оценочные обязательства.

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Размер начисленных оценочных обязательств за 2014 год составил 120 487 тыс. руб. (за 2013 год составил 106 111 тыс. руб.; за 2012 год составил 124 600 тыс. руб.)

Раскрытие существенных показателей формы №2 «Отчет о финансовых результатах»

3.16.Выручка от реализации

Наименование показателя	2012 год	2013 год	2014 год
1.выручка от реализации по основной деятельности в т.ч.	2 969 144	2 831 204	2 370 297
-реализация Т/Г	1 494 874	1 484 350	1 034 336
-реализация Г/Г	267 392	192 215	211 138
-реализация КЭМ	820 123	595 786	709 298
- услуги по ремонту	83 468	186 269	165 595
- реализация запасных частей	260 769	305 667	126 905
-услуги по шеф-монтажу	31 504	43 435	82 215
-прочая реализация, относящаяся к основной деятельности	11 014	23 482	40 810
2. выручка от реализации от прочей деятельности	230 060	1 182 684	74 597
-от сдачи имущества в аренду	10 606	9 424	9 306
-от реализации газа, воды, эл. Энергии	10 357	11 190	11 426
- прочая реализация	209 097	1 162 070	53 865
Итого	3 199 204*	4 013 888*	2 444 894*

*В том числе 2012 год – 490 069 тыс. руб. поставки на экспорт

*В том числе 2013 год – 765 023 тыс. руб. поставки на экспорт

*В том числе 2014 год – 1 223 708 тыс. руб. поставки на экспорт

3.17.Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)

Наименование показателя	2012 год	2013 год	2014 год
Себестоимость по основной деятельности	2 095 778	1 916 972	1 641 542
Себестоимость прочей деятельности	220 211	1 193 186	54 483

Итого, в т.ч.	2 315 989	3 110 158	1 696 025
• Материальные затраты	1 281 175	2 119 020	734 835
• Амортизация	1 345	1 626	876
• Затраты на оплату труда (с отчислениями)	197 900	177 093	177 028
• Услуги производственного характера	85 110	51 303	99 290
• Общепроизводственные расходы в т.ч.	750 460	752 250	669 000
✓ Амортизация ОС и НМА	50 706	70 155	74 614
✓ Лизинговые платежи	104 242	86 042	32 935
✓ Оплата труда с отчислениями	105 540	109 598	102 903
✓ Ремонт оборудования	3 697	29 571	18 503
✓ Энергоресурсы	30 258	30 279	30 852
✓ Прочие расходы, включая расходы вспомогательных производств	456 016	424 205	409 192
Управленческие расходы	498 070	570 677	496 064
Коммерческие расходы	64 884	68 165	65 669
Итого, в т.ч.	562 954	638 842	561 733
• Амортизация	12 131	12 188	9 537
• Затраты на оплату труда (с отчислениями)	320 360	368 007	332 874
• Доставка ГП	24 396	25 084	22 389
• Консультационные и аудиторские услуги	69 501	102 658	78 592
• Командировочные расходы	8 615	7 682	6 747
• Налоги и сборы	25 022	20 853	19 783
• Энергоресурсы	16 301	13 880	11 516
• Текущий ремонт оборудования	17 601	17 026	19 756
• Прочие	69 027	71 464	60 539

*амортизация отражена в составе прочих затрат

Дополнительная информация о затратах на производство отражена в разделе 6 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Период	Электроэнергия		Вода		Газ	
	Израсходовано	Уплачено	Израсходовано	Уплачено	Израсходовано	Уплачено
2011 год	50 202	50 674	4 220	4 451	23 081	23 081
2012 год	61 768	63 359	4 981	4 981	25 773	24 710
2013 год	61 421	61 619	3 920	4 046	24 642	27 074
2014 год	63 523	63 379	3 724	3 826	29 514	31 205

3.18.Прочие доходы.

Наименование показателя	2012 год	2013 год	2014 год
Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов	27 318	21 993	20 879
Доходы от реализации ОС	49 025	25 040	31 188
Доходы по операциям с ценными бумагами	10	13 430	1 850
Доходы от реализации валюты	86 641*	29 339*	13 646*
Курсовые разницы	11 392	9 336	36 343
Зачисление на баланс излишков имущества, выявленного при инвентаризации	6 276	4 478	3 507
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	56	74	166

Доходы от реализации прав требования, как реализации финансовых услуг	-	-	-
Доходы, выявленные в отчетного году (не учитыв - ые н/обл)	-	4 424	-
Резервы (восстановление)	1 206	5 446	12 915
Прочие доходы, в т.ч. полученные субсидии	24 877	41 252	10 609
✓ Муниципальный бюджет	600	670	1 384
✓ Региональный бюджет	15 000	12 000	3 000
Итого:	206 801	154 813	131 103
*Итого доходы и расходы от купли-продажи валюты, возникающих из однотипных операций – в форме Отчет о финансовых результатах отражены свернуто.	120 160	125 473	117 457

3.19. Прочие расходы.

Наименование показателя	2012 год	2013 год	2014 год
Расходы от реализации ТМЦ и прочих активов	27 833	21 736	25 039
Стоимость реализованных ОС	11 394	3 266	5 472
Расходы от операции с ценными бумагами	10	14 264	1 850
Расходы от реализации валюты	86 820*	29 428*	13 664*
Курсовые разницы	17 602	5 091	14 684
Убытки от списания недостачи, выявленной в результате инв.	856	1 984	353
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	4 619	58	9
Прочие расходы, несвязанные с производством	3 385	-	6 133
Услуги банков для целей производства	14 963	16 403	5 751
Расходы социального характера	7 015	20 289	12 225
Убытки по операциям прошлых лет	43 596	4 989	482
Платежи в бюджет	26	-	-
Пени штрафы по хоздоговорам	20 559	11 032	1 948
НДС, списанный на расходы	(2 996)	3 636	3 219
Расходы, связанные с оплатой членских взносов	1 114	820	872
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	29 254	-	-
Расходы по созданию резерва по отпускам	(2 225)	-	5 497
Проценты по ЦБ, ранее принятые в доходы	-	-	-
Прочие расходы, в т.ч.	20 844	39 755	51 778
✓ Спонсорская помощь	1 875	10 428	12 294
✓ прочие резервы	9 360	8 786	9 279
Итого:	284 669	172 751	148 976
*Итого доходы и расходы от купли-продажи валюты, возникающих из однотипных операций – в форме Отчет о финансовых результатах отражены свернуто.	198 028	143 411	135 330

3.20. Налог на прибыль.

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 32 026 тыс. руб. (за 2013 год – 114 363 тыс. руб.; за 2012 год - 124 128 тыс. руб.), сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2014 год оставила 6 405 тыс. руб. (за 2013 год составила 22 873 тыс. руб.; за 2012 год составила 24 825 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 98 023 тыс. руб. (за 2013 год – 74 471 тыс. руб.; за 2012 год - 94 836 тыс. руб.), соответственно сумма постоянных

налоговых обязательств за 2014 год составила 19 605 тыс. руб. (за 2013 год – 14 894 тыс. руб.; за 2012 год - 18 967 тыс. руб.).

Указанные постоянные разницы связаны, главным образом, с непризнанием для целей налогообложения части расходов, осуществляемых Обществом. Это и социальные выплаты и другие расходы, в том числе, превышение нормируемых расходов.

Вычитаемой временной разницы, повлиявшей на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, в 2014 году не было. (в 2013 году - 16 710 тыс. руб.; в 2012 году - 8 514 тыс.руб.), соответственно сумма изменения отложенных налоговых активов в 2013 году составила – 3 343 тыс. руб.; в 2012 году – 1 703 тыс. руб.). Расшифровка сумм изменения отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2013г.	Изменение ОНА за 2014 год	Остаток на 31.12.2014г.
ОНА по курсовым разницам по расчетам в у.е(различным правилами в бухгалтерского и налогового учета.)	96	-48	48
ОНА по основным средствам, с (различные сроки амортизации)	4 207	-114	4 093
ОНА по материалам (различный порядок учета спец. оснастки и спец. одежды)	76	-2	74
ОНА по незавершенному производству (различный порядок признания расходов)	-	10	10
ОНА по нематериальным активам (различные сроки амортизации)	2 899	2 158	5 057
ОНА по расходам будущих периодов, (различный порядок в признании убытка от реализации основных средств)	155	-5	150
ОНА прочие	-	6	6
Итого	7 433	2 005	9 438

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила за 2014 год 86 715 тыс. руб. (в 2013 году – 6 050 тыс. руб.; в 2012 году –15 533 тыс. руб.), соответственно сумма изменения отложенных налоговых активов в 2014 году составила 2 005 тыс. руб., сумма изменения отложенных налоговых обязательств в 2014 году составила 15 338 тыс. руб. (в 2013 году составила – 1 210 тыс. руб.; в 2012 году составила -3 106 тыс. руб.).

Расшифровка сумм изменения отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2013г.	Изменение ОНО за 2014 год	Остаток на 31.12.2014г.
ОНО по курсовым разницам по расчетам в у.е(различные правила в бухгалтерского и налогового учета.)	1 100	5 890	6 990
ОНО по основным средствам, с (различные сроки амортизации, применение амортизационной премии)	22 711	1 847	24 558
ОНО по нематериальным активам (различные сроки амортизации)	6 868	1 921	8 789
ОНО по материалам (различный порядок учета спец. оснастки и спец. одежды)	11 353	-2 498	8 855
ОНО по незавершенному производству (различный порядок признания общепроизводственных расходов в бухгалтерском и налоговом учетах)	16 935	-12 375	4 560
ОНО по готовой продукции (различный порядок признания расходов)	12 998	-9 643	3 355
ОНО внеоборотные активы	396	-396	-

ОНО оценочные обязательства и резервы	872	454	1 326
ОНО полуфабрикаты	547	1 020	1 567
ОНО товары отгруженные	1562	-1 558	4
итого	75 342	-15 338	60 004

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2014 год составила 216 760 тыс. руб. (за 2013 год составила 211 597 тыс. руб.; за 2012 год составила 243 010 тыс. руб.)

3.21. Государственная помощь.

Региональная неналоговая мера государственной поддержки товаропроизводителей

Орган предоставляющий поддержку	Направления возмещения	Сумма поддержки (тыс. руб.)
Департамент промышленности, инноваций и предпринимательства мэрии г. Новосибирска	Субсидии в сфере инновационной деятельности	1 384
Министерство промышленности, торговли и развития предпринимательства НСО	Возмещение части затрат на приобретенное новое основное технологическое оборудование	3 000
Филиал 9 Государственного учреждения - Новосибирского регионального отделения ФСС РФ	Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	898
Итого:		5 282

Дополнительная информация о наличии и движении полученных субсидий из бюджета приведена в разделе 9 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.22. Операции со связанными сторонами.

Данный раздел составлен исходя из требований ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного Приказом МФ РФ от 29.04.2008г. №48н и вступившего в силу с отчетности за 2008 год.

3.22.1. Дочерние Общества.

В соответствии с п.9 ПБУ 11/2008 Общество отражает информацию о взаимодействии с дочерними Обществами ООО «Энергетик» и ООО «ЭЛСИБ-У».

НПО «ЭЛСИБ» ОАО владеет 100% уставного капитала общества с ограниченной ответственностью ООО «Энергетик». Юридический адрес дочернего общества: г. Новосибирск, ул. Некрасова, 54, Вид деятельности – сдача имущества в аренду.

№ №	Назначение операции	Сальдо по состоянию на 01.01.2014 года		Обороты		Сальдо по состоянию на 31.12.2014 года	
		Дебет	Кредит	Дт	Кт	Дебет	Кредит
1.	Дебиторская задолженность	-	1 591	12 388	11 147	-	350
2.	Займы выданные (с учетом %)	-	-	106 156	2 163	103 993	-
	Итого:	-	1 591	118 544	13 310	103 993	350

НПО «ЭЛСИБ» ОАО владеет 99,95% уставного капитала общества с ограниченной ответственностью «Элсиб-У». Юридический адрес дочернего общества: г. Новосибирск, пр. К. Маркса, 30.

№ №	Назначение операции	Сальдо по состоянию на 01.01.2014 года		Обороты	Сальдо по состоянию на 31.12.2014 года	
		Дебет	Кредит		Дебет	Кредит
1.	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
2.	Займы полученные	-	-	-	-	-
3.	Прочая задолженность	-	-	-	-	-
	Итого:	-	-	-	-	-

3.22.2. Взаимозависимые лица.

НПО «ЭЛСИБ» ОАО раскрывает данную информацию, руководствуясь п.13 и п.14. Приказа Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)".

Наименование зависимого общества	Сальдо по состоянию на 01.01.2014г.		Оборот за период (2014г.)		Сальдо по состоянию на 31.12.2014г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «РЭС»	62	-	2 060	1 924	198	-
ОАО «СИБЭКО»	16 925*	-	7 554	24 479	-	-
ОАО «е2»	273	-	545	817	-	-
ООО «RU-COM»	-	-	81 016	89 709	-	8 693

*-отражена в составе строки 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» формы №1 «Бухгалтерский баланс»

Операции с взаимозависимыми лицами осуществлялись на основании заключенных договоров, на обычных коммерческих условиях, по факту оказания услуг (выполнения работ), возникших в рамках надлежащего исполнения обязательств по договорам, согласно оформленным первичным документам и счетам – фактурам факты хозяйственной операций отражались в учете Общества.

Договоры по предоставлению / получению заемных средств с зависимыми лицами не заключались.

3.23. Вознаграждения основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества. Их перечень приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

В 2012-2014 годах выплаты членам Совета директоров Общества не производились. Генеральному директору Общества вознаграждения выплачиваются в соответствии с Положением о премировании на основе выполнения ключевых показателей деятельности Общества (KPI).

3.24. События после отчетной даты.

01.12.2014г. в отношении Общества начата выездная налоговая проверка (решение Межрайонной ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам №34 от 01.12.2014г.).

Руководство Общества имеет уверенность в том, что окончание проверки будет окончено позднее даты сдачи отчетности (31.03.2015г.), сумма доначислений по итогам проверки не превысит уровень существенности.

3.25. Расчет чистых активов.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	4 350	2 970
2. Основные средства	1150	742 567	729 213
3. Незавершенное строительство	1190	157 444	170 712
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	10	100 010
6. Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1180	339 606	311 742
7. Запасы	1210	917 260	797 633
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47 220	49 570
9. Дебиторская задолженность	1230	1 040 539	988 485
10. Денежные средства	1250	7 333	59 837
11. Прочие оборотные активы	1260	15 342	10 297
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		3 271 671	3 220 469
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	800 000	370 991
14. Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430	117 622	91 487
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	458 180	1 167 075
16. Кредиторская задолженность	1520	965 080	633 119
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	42 067	63 059
19. Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		2 382 949	2 325 731
20. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))			
21. Прирост чистых активов составил 1%		888 722	894 738

3.26. Прибыль на акцию.

Уставный капитал НПО «ЭЛСИБ» ОАО состоит из 1 400 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 80 руб. каждая. В течение отчетного года Обществом не размещались обыкновенные акции без оплаты либо по цене, ниже рыночной стоимости, поэтому значение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, не подлежит корректировке. Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи с этим показатель разводненной прибыли на акцию не рассчитывается. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о прибылях и убытках). Базовая прибыль на акцию составляет - 4 руб. (в 2013 году - 55 руб., в 2012 году - 57 руб.). Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

Генеральный директор

Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер
 «26» марта 2015 года

М.В. Кочеткова



ПРИЛОЖЕНИЯ

к пояснениям к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014 г.	16 688	(12 338)	25	(8 515)	8 459	(1 349)	-	-	-	8 198	(5 228)
	5110	за 2013 г.	25 324	(18 748)	18	(8 654)	8 654	(2 244)	-	-	-	16 688	(12 338)
	5101	за 2014 г.	16 671	(12 325)	25	(8 515)	8 459	(1 348)	-	-	-	8 181	(5 214)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель													
	5111	за 2013 г.	25 307	(18 736)	18	(8 654)	8 654	(2 243)	-	-	-	16 671	(12 325)
	5102	за 2014 г.	5	(1)	-	-	-	(1)	-	-	-	5	(2)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных													
	5112	за 2013 г.	5	(1)	-	-	-	-	-	-	-	5	(1)
	5103	за 2014 г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров													
	5113	за 2013 г.	12	(11)	-	-	-	(1)	-	-	-	12	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	242	3071	6282
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	242	3071	6282
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года	Поступило	Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2014 г.	421 688	6 331	-	(36 200)	428 019	(125 715)
	5150	за 2013 г.	397 195	24 953	76	(39 964)	421 688	(89 515)
в том числе:								
КТД для КЭМ	5141	за 2014 г.	196 602	-	-	(20 773)	196 602	(75 512)
	5151	за 2013 г.	175 262	21 416	29	(21 415)	196 602	(54 739)
	5142	за 2014 г.	139 332	6331	-	(10 384)	145 663	(32 080)
КТД для гидрогенераторов	5152	за 2013 г.	139 332	-	-	(10 967)	139 332	(21 696)
	5143	за 2014 г.	85 754	-	-	(5 043)	85 754	(18 123)
КТД для турбогенераторов	5153	за 2013 г.	82 601	3 537	47	(7 582)	85 754	(13 080)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	внутреннее перемещение	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014 г.	128 571	39 488	-	(7 836)	(6 331)	153 892
	5170	за 2013 г.	115 091	50 774	(1 593)	(10 748)	(24 953)	128 571
в том числе:								
	КТД для КЭМ							
	5161	за 2014 г.	47 092	27 778	-	-	-	74 870
	5171	за 2013 г.	33 468	36 633	(1 593)	-	(21 416)	47 092
КТД для гидрогенераторов	5162	за 2014 г.	38 728	1 159	-	-	(6 331)	33 556
	5172	за 2013 г.	44 304	5 172	-	(10 748)	-	38 728
КТД для турбогенераторов	5163	за 2014 г.	42 751	10 551	-	(7 836)	-	45 466
	5173	за 2013 г.	37 319	8 969	-	-	(3 537)	42 751
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014 г.	8	20	-	-	(25)	3
	5190	за 2013 г.	13	13	-	-	(18)	8
в том числе:								
	Право патентообладателя на полезную модель, изобретение							
	5181	за 2014 г.	8	20	-	-	(25)	3
	5191	за 2013 г.	13	13	-	-	(18)	8

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	выбыло объектов	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:	5200	за 2014 г.	1 324 703	(582 136)	60 411	8 280	2 777		(68 262)	-	-	-	1 376 834	(647 621)
Сооружения	5210	за 2013 г.	1 207 685	(520 851)	125 088	(8 070)	4 795		(66 080)	-	-	-	1 324 703	(582 136)
	5201	за 2014 г.	120 853	(58 575)	-	(489)	489		(7 517)	-	-	-	120 364	(65 603)
	5211	за 2013 г.	121 004	(47 047)	2 061	(224)	128		(1 988)	659	-	-	120 853	(58 575)
Офисное оборудование	5202	за 2014 г.	48 533	(30 792)	1 513	(1 166)	1 166		(4 344)	-	-	-	48 880	(33 970)
	5212	за 2013 г.	45 542	(25 824)	3 409	(789)	789		(5 397)	371	(360)	-	48 533	(30 792)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2014 г.	6 703	(3 548)	246	(10)	10		409	-	-	-	6 939	(3 947)
Земельные участки	5213	за 2013 г.	5 293	(2 589)	453	(2)	2		(465)	959	(496)	-	6 703	(3 548)
	5204	за 2014 г.	89 461	-	-	(4 523)	-		-	-	-	-	84 938	-
	5214	за 2013 г.	89 510	-	-	(49)	-		-	-	-	-	89 461	-
Другие виды основных средств	5205	за 2014 г.	28 102	(4 947)	-	(11)	11		(3 228)	-	-	-	28 091	(8 164)
	5215	за 2013 г.	19 801	(1 959)	8 303	(2)	2		(2 990)	-	-	-	28 102	(4 947)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5206	за 2014 г.	743 534	(371 218)	56 946	(831)	800		(44 766)	(46 041)	(12 014)	-	753 608	(403 170)
	5216	за 2013 г.	634 976	(334 417)	109 633	(1 733)	1 721		(38 719)	658	197	-	743 534	(371 218)
Транспортные средства	5207	за 2014 г.	15 642	(11 671)	-	-	-		(1 477)	-	-	-	15 642	(13 148)
	5217	за 2013 г.	15 370	(10 609)	1 229	(957)	461		(1 523)	-	-	-	15 642	(11 671)
Здания	5208	за 2014 г.	271 875	(101 385)	1 706	(4 314)	301		(6 521)	46 041	12 014	-	318 372	(119 619)
	5218	за 2013 г.	276 189	(98 406)	-	-	1 692		(4 671)	-	-	-	271 875	(101 385)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2014 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5221	за 2014 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5231	за 2013 г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2014 г.	23 354	51 451	60 500	(60 411)	14 305
	5250	за 2013 г.	24 713	124 218	(125 577)	(125 088)	23 354
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2013 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 885	26 952
в том числе:			
КОТЛОАГРЕГАТ 3 КВГМ-50	5261	2562	-
Станок балансировочный мод. "HR6" (SCHENCK)	5262	8 617	-
Насосная станция оборотного водоснабжения	5263	1 706	-
Заводская вычислительная сеть передачи данных	5264	-	742
Кран-балка	5265	-	96
Гидростенд ч. 7809029	5266	-	153
Камеры переменного тока (ячейки № 01-53, РУТ -6кВ)	5267	-	2 385
Камеры переменного тока (ячейки № 54-62, РУТ -6кВ)	5268	-	183
Камеры переменного тока (ячейки № 01-54, РУПТ)	5269	-	15
Рабочее место №5 (КВП-5-1КВП-5-4ПП-КНЧ-5ПП-ШНЧ-5КНЧ-5-1ШНЧ-5-1ПП-РЦ-5)	5270	-	3 374
Агрегат трехмашинный АП-3	5271	-	2 748
Агрегат трехмашинный АП-4	5272	-	1 951
ШСУ-1	5273	-	366
ШСУ-2	5274	-	2 123
Горизонтально-расточной станок НС-17Ф2	5275	-	12 112
РУС-6 (Распределительное устройство)	5276	-	284
Ограждения промплощадки	5277	-	420
Уменьшение стоимости объектов основных средств в том числе:	5278	-	129
Благоустройство территории (Ограждение. Освещение)	5279	-	129

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	10 273	7 339	9 304
Переданные в аренду (субаренду) основные средства, числящиеся за балансом	5281	16 521	17 035	15 363
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 219	106 259	283 993
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	51 085	11 105	11 163
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	1 009 046	796 461	756 690

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2014 г.	10 010	-	-	850	-	-	-	9 160	-
	5311	за 2013 г.	10	-	10 000	-	-	-	-	10 010	-
в том числе:											
ЭЛСИБ-У ООО	5302	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ЭЛСИБ-У ООО	5312	за 2013 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014 г.	-	-	314 000	214 000	-	-	-	100 000	-
	5315	за 2013 г.	3 520	-	14 264	17 784	-	-	-	-	-
в том числе:											
Энергетик ООО	5306	за 2014 г.	-	-	100 000	-	-	6 157	-	100 000	-
Энергетик ООО	5316	за 2013 г.	3 520	-	-	3 520	-	157	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014 г.	10 010	-	314 000	214 850	-	-	-	109 160	-
	5310	за 2013 г.	3 530	-	24 264	17 784	-	-	-	10 010	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	5 282	12 670
в том числе:			
на текущие расходы (муниципальная поддержка в форме субсидий)		1 384	670
на текущие расходы (региональная поддержка в форме субсидий)	5901	3 000	12 000
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Получено внебюджетных средств - всего		898	897
в том числе:			
финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		898	897
Бюджетные кредиты - всего			
за 2014 г.	5910	-	-
за 2013 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2014 г.	5911	-	-
за 2013 г.	5921	-	-