

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о бухгалтерской (финансовой) отчетности
НПО «ЭЛСИБ» ПАО по итогам
деятельности за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности НПО «ЭЛСИБ» ПАО (Организация) (ОГРН 1025401300748, дом 56, улица Сибиряков-Гвардейцев, Новосибирск, 630088), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2018 год и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение НПО «ЭЛСИБ» ПАО по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

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



В.Ю. Погуляев

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603059593

20 марта 2019 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2018 года

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710001		
31	12	2018
05757937		
5403102702		
27.11.1		
12247 / 16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1110	Нематериальные активы		1 151	1 440	1 730
1120	Результаты исследований и разработок		—	—	—
1130	Нематериальные поисковые активы		—	—	—
1140	Материальные поисковые активы		—	—	—
1150	Основные средства	4.1.	1 212 911	1 171 028	1 223 056
1160	Доходные вложения в материальные ценности		—	—	—
1170	Финансовые вложения	4.2.	—	20 000	—
1180	Отложенные налоговые активы		176 898	185 064	143 394
1190	Прочие внеоборотные активы	4.3.	31 678	16 516	19 143
1100	Итого по разделу I		1 422 638	1 394 048	1 387 323
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1210	Запасы	4.4.	674 486	527 051	680 002
1220	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		220	472	22 450
1230	Дебиторская задолженность	4.5.	889 859	1 062 769	1 185 469
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		695	—	16 793
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты		8 316	141 953	158 966
1260	Прочие оборотные активы		489	4 230	4 672
1200	Итого по разделу II		1 574 065	1 736 475	2 068 352
1600	БАЛАНС		2 996 703	3 130 523	3 455 675
ПАССИВ					
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
1310	Уставный капитал		112 000	112 000	112 000
1320	Собственные акции, выкупленные у акционеров		—	—	—
1340	Переоценка внеоборотных активов		781 877	690 628	653 408
1350	Добавочный капитал (без переоценки)		19	19	19
1360	Резервный капитал		5 600	5 600	5 600
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(767 137)	(769 735)	(278 431)
1300	Итого по разделу III		132 359	38 512	492 596
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1410	Заемные средства	4.6.	1 265 413	192 000	572 000
1420	Отложенные налоговые обязательства		26 000	38 130	45 025
1430	Оценочные обязательства	4.10.	41 282	46 348	46 190
1450	Прочие обязательства	4.9.	174 914	61 100	61 100
1400	Итого по разделу IV		1 507 609	337 578	724 315
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
1510	Заемные средства	4.6.	311 165	1 370 195	1 085 125
1520	Кредиторская задолженность	4.9.	776 498	796 107	896 707
1530	Доходы будущих периодов		—	—	—
1540	Оценочные обязательства	4.11.	269 072	588 131	256 932
1550	Прочие обязательства		—	—	—
1500	Итого по разделу V		1 356 735	2 754 433	2 236 764
1700	БАЛАНС		2 996 703	3 130 523	3 455 675

Генеральный директор

«20» марта 2019 год



Д.А. Вазмельницкий

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2018 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	2018
05757937		
5403102702		
27.11.1		
12247/16		
384		

Код строки	Наименование показателя	Пояснения	2018	2017
2110	Выручка	4.12.	1 951 698	2 364 536
2120	Себестоимость продаж	4.13.	(1 273 387)	(1 662 715)
2100	Валовая прибыль (убыток)		678 311	701 821
2210	Коммерческие расходы	4.14.	(120 575)	(66 284)
2220	Управленческие расходы	4.15.	(392 823)	(403 682)
2200	Прибыль (убыток) от продаж		164 913	231 855
2310	Доходы от участия в других организациях		—	—
2320	Проценты к получению		4 161	6 832
2330	Проценты к уплате		(144 307)	(188 889)
2340	Прочие доходы	4.16.	46 450	16 987
2350	Прочие расходы	4.17.	(63 494)	(108 054)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения		7 723	(41 269)
2410	Текущий налог на прибыль		—	(1 942)
2421	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	4.18.	(3 942)	35 570
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	4.18.	2 679	4 097
2450	Изменение отложенных налоговых активов	4.18.	(8 166)	41 670
2460	Прочее		—	—
2400	Чистая прибыль (убыток)	4.19.	2 236	2 554
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		—	—
2500	Совокупный финансовый результат периода		2 236	2 554
Справочно				
2900	Базовая прибыль (убыток) на акцию в руб.	4.20.	1,60	1,83
2910	Разводненная прибыль (убыток) на акцию в тыс. руб.		—	—

Генеральный директор

«20» марта 2019 год



Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 2018 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		
710003		
31	12	2018
10563800		
5403102702		
35.11.1		
12247/16		
384		

1. Движение капитала

Код строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
3100	Величина капитала на 31 декабря 2016г. За 2017 год	112 000	—	653 427	5 600	(278 431)	492 596
3210	Увеличение капитала - всего:	—	—	37 405	—	60 868	98 273
	в том числе:						
3211	чистая прибыль	x	x	x	x	2 554	2 554
3212	переоценка имущества	x	x	37 405	x	—	37 405
3213	доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	x	x	—	x	58 314	58 314
3214	дополнительный выпуск акций	—	—	—	x	x	—
3215	увеличение номинальной стоимости акций	—	—	—	x	—	x
3216	реорганизация юридического лица	—	—	—	—	—	—
3220	Уменьшение капитала - всего:	—	—	—	—	(552 357)	(552 357)
	в том числе:						
3221	убыток	x	x	x	x	—	—
3222	переоценка имущества	x	x	—	x	(27 893)	(27 893)
3223	расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	x	x	—	x	(524 464)	(524 464)
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	(185)	—	185	x
3240	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3200	Величина капитала на 31 декабря 2017г. За 2018 год	112 000	—	690 647	5 600	(769 735)	38 512
3310	Увеличение капитала - всего:	—	—	91 611	—	2 236	93 847
	в том числе:						
3311	чистая прибыль	x	x	x	x	2 236	2 236
3312	переоценка имущества	x	x	91 611	x	—	91 611
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	(362)	—	362	x
3340	Изменение резервного капитала	x	x	x	—	—	x
3300	Величина капитала на 31 декабря 2018г.	112 000	—	781 896	5 600	(767 137)	132 359

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

Код строки	Наименование показателя	Изменения капитала за 2017г.			
		На 31 декабря 2016г.	За счет чистой прибыли (убытка)	За счет иных факторов	На 31 декабря 2017г.
3400	до корректировок	566 020	2 554	(175 751)	392 823
	корректировка в связи с:				
3410	изменением учетной политики	(135 152)	—	37 405	(97 747)
3420	исправлением ошибок	61 728	—	(318 292)	(256 564)
3500	после корректировок	492 596	2 554	(456 638)	38 512
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
3401	до корректировок	(205 007)	2 554	(175 566)	(378 019)
	корректировка в связи с:				
3411	изменением учетной политики	(135 152)	—	—	(135 152)
3421	исправлением ошибок	61 728	—	(318 292)	(256 564)
3501	после корректировок	(278 431)	2 554	(493 858)	(769 735)
	другие статьи капитала, в том числе по которым осуществлены				
	корректировки - добавочный капитал				
3402	до корректировок	771 027	—	(185)	770 842
	корректировка в связи с:				
3412	изменением учетной политики	—	—	37 405	37 405
3422	исправлением ошибок	—	—	—	—
3502	после корректировок	771 027	—	37 220	808 247

3. Чистые активы

Код строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
3600	Чистые активы	132 359	38 512	492 596

Генеральный директор

«20» марта 2019 год



Д.А. Безмельницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за 2018 год

Организация: НПО «ЭЛСИБ» ПАО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности: производство электродвигателей, генераторов и трансформаторов

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

Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
Форма по ОКУД	31	12
Дата (число, месяц, год)	2018	
по ОКПО	05757934	
ИНН	5403102702	
по ОКВЭД	27.11.1	
по ОКОПФ/ОКФС	12247/16	
по ОКЕИ	384	

Код строки	Наименование показателя	2018	2017
Денежные потоки от текущих операций			
4110	Поступления – всего	2 463 479	2 450 588
	в том числе:		
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 413 648	2 390 716
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	5 045	4 906
4113	от перепродажи финансовых вложений	—	—
4119	прочие поступления	44 787	54 966
4120	Платежи - всего	(2 524 177)	(2 349 790)
	в том числе:		
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 498 184)	(1 221 571)
4122	в связи с оплатой труда работников	(832 500)	(812 911)
4123	процентов по долговым обязательствам	(87 239)	(186 906)
4124	налога на прибыль организации	(9 552)	(19 887)
4125	результат от валютно-обменных операций	(738)	(903)
4129	прочие платежи	(95 964)	(107 612)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(60 698)	(100 798)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
4210	Поступления - всего	20 915	21 089
	в том числе:		
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	—	—
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)	5 152	20 776
4214	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	15 763	313
4219	прочие поступления	—	—
4220	Платежи - всего	(51 251)	(41 893)
	в том числе:		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(51 251)	(21 893)
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	—	(20 000)
4224	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	—	—
4229	прочие платежи	—	—
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(30 336)	(20 804)
Денежные потоки от финансовых операций			
4310	Поступления – всего	1 475 500	723 128
	в том числе:		
4311	получение кредитов и займов	1 475 500	723 128
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	(1 518 524)	(820 041)
	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	(1 518 524)	(820 041)
4329	прочие платежи	—	—
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(43 024)	(96 913)
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	(134 058)	(16 920)
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	141 953	158 966
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	8 316	141 953
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	421	(93)

Генеральный директор Д.А. Дезмевиль
«20» марта 2019 год

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова



1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД**ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ****Краткая информация об Обществе**

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

Общество зарегистрировано по адресу: 630088, Российская Федерация, Новосибирская область, город Новосибирск, улица Сибиряков-Гвардейцев, д.56 инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Кировскому району г. Новосибирска за основным государственным регистрационным номером 1025401300748, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 №001000235. ИНН 5403102702, КПП 546050001, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 54 №003346430 по месту нахождения.

С 9 июля 2015г. 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 2015г. 21554767779016).

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

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №16 по Новосибирской области 29 июня 2018 года зарегистрирован Устав НПО «ЭЛСИБ» ПАО в новой редакции. Действующая редакция Устава НПО «ЭЛСИБ» ПАО утверждена решением годового Общего собрания акционеров Научно Производственного Объединения «ЭЛСИБ» публичное акционерное общество (Протокол №40 от 2 июля 2018 года).

Сведения о размере и структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал НПО «ЭЛСИБ» ПАО состоит из 1 400 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 80 рублей каждая.

По состоянию на 31 декабря 2018 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре акционеров:

	2018	2017
Количество физических лиц	657	658
Количество совладельцев	18	18
Количество юридических лиц	5	4
Количество номинальных держателей	3	3
Итого	683	684

Основными акционерами Общества являются (в %):

	2018	2017
АО «Кузбассэнерго»	24,997	-
Besta Holdings Limited	24	24
Alinor Investments Limited	24	24
VANTROSO TRADING LTD	22,98	22,98
Kullen Holdings Limited	-	24
Другие	4,023	5,02
Итого	100	100

По состоянию на 31 декабря 2018 года, нижеперечисленные лица с 6 декабря 2017г. на основании Уведомления о праве распоряжаться определенным количеством голосов эмитента от 12 декабря 2017г. имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества (косвенное распоряжение):

ФИО связанной стороны	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Место нахождения
Натаса Панаги	Является единственным акционером компании с ограниченной ответственностью АЛИНОР ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, которая имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества	Республика Кипр
Кристианна Савва	Является единственным акционером компании с ограниченной ответственностью «БЕСТА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД», которая, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества	Республика Кипр
Эрато Неофиту	Является единственным акционером компании с ограниченной ответственностью ВАНТРОСО ТРЕЙДИНГ ЛТД, которая, имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли общества	Республика Кипр

ООО «Сибирская генерирующая компания» контролируется Акционерным обществом «Сибирская угольная энергетическая компания» с долей владения 99,9379%.

Информация об основном конечном бенефициаре Акционерным обществом «Сибирская угольная энергетическая компания» указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>.

Филиалы Общества

Общество не имело филиалов в течение отчетного периода.

Численность работающих на отчетную дату

Численность на 31 декабря 2018 года составила 1 296 человек (на 31 декабря 2017 года – 1 247 человека).

Сведения об органах управления

Органами управления Обществом являются:

- Общее собрание акционеров
- Совет директоров
- Генеральный директор

По состоянию на 31 декабря 2017г. в состав Совета директоров Общества входили:

- Цокова Елена Владимировна - председатель Совета директоров Общества, Директор по экономике и финансам НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич - заместитель Председателя Совета директоров Общества, генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Бых Дмитрий Александрович – директор по производству НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Гомаз Дмитрий Николаевич – директор по закупкам НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Ноговизин Роберт Борисович - начальник управления по корпоративным и правовым вопросам НПО «ЭЛСИБ» ПАО.

По состоянию на 31 декабря 2018г. в состав Совета директоров Общества входят:

- Мустафин Герман Олегович - председатель Совета директоров Общества;
- Петров Олег Валентинович - заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- Безмельницын Дмитрий Аркадьевич – генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Ноговизин Роберт Борисович – начальник управления по корпоративным и правовым вопросам НПО «ЭЛСИБ» ПАО;
- Цокова Елена Владимировна – директор по экономике и финансам НПО «ЭЛСИБ» ПАО.

В 2017 году – Генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО - Безмельницын Дмитрий Аркадьевич - Решение Совета директоров Общества от 01.11.2016г. №430, приказ «О вступлении в должность генерального директора №479 от 10.11.2016г., Решение Совета директоров Общества от 01.11.2017г. №458, приказ «О вступлении в должность генерального директора №513 от 13.11.2017г.;

В 2018 году - Генеральный директор НПО «ЭЛСИБ» ПАО - Безмельницын Дмитрий Аркадьевич - Решение Совета директоров Общества от 01.11.2017г. №458, приказ «О вступлении в должность генерального директора» №513 от 13.11.2017г.; Решение Совета директоров Общества от 14.11.2018г. №481, приказ «О вступлении в должность генерального директора №474 от 16.11.2018г.

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

В состав Ревизионной комиссии Общества до 29 июня 2018 года входили:

- Бедрина Анна Юрьевна – председатель ревизионной комиссии;
- Суворова Татьяна Эдуардовна

В состав Ревизионной комиссии Общества с 29 июня 2018 года входят:

- Чертан Александр Вячеславович – председатель ревизионной комиссии;
- Жабина Светлана Анатольевна

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

Отраслевыми рисками Общества являются:

- ослабления позиции на рынке и уменьшения доли рынка в результате усиления конкуренции или недостаточного количества заказов;
- 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.

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 2018 года валютные риски у Общества отсутствуют, так как сумма задолженности, выраженная в иностранной валюте, незначительна.

Кредитные риски

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

Риск ликвидности

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

Правовые риски

Правовые риски включают следующие возможные негативные последствия:

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

В Обществе ведется постоянный мониторинг изменения законодательства, проводится информирование персонала по возможным негативным событиям вследствие его изменения. Правовые риски в Обществе отнесены к группе приемлемых рисков.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества на 2018 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

2.1. Основные средства и незавершенное строительство

2.1.1. Определение инвентарного объекта

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

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

2.1.2. Ввод основных средств в эксплуатацию

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

2.1.3. Способ учета объектов недвижимости

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

2.1.4. Переоценка основных средств

Переоценка однородных объектов основных средств может осуществляться по группам. Земельные участки, принадлежащие Обществу на праве собственности, отражаются в бухгалтерском учете по кадастровой стоимости, признаваемой налоговой базой для определения земельного налога, с даты получения выписки о кадастровой стоимости земельных участков.

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	25-55
Сооружения и передаточные устройства	15-25
Машины и оборудование	6-12
Транспортные средства	6-8
Прочие основные средства	2-8

2.1.7. Неамортизируемые объекты

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

2.2. Запасы

2.2.1. Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

2.2.2. Способ оценки материалов

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

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

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

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

2.2.3. Способ учета транспортно-заготовительных расходов

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

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

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

2.2.5. Способ определения стоимости отходов

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

2.2.6. Способ списания расходов будущих периодов

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

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

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

К материально-производственным запасам с низкой оборачиваемостью относятся материалы, находящиеся на складах и в иных местах хранения более 12 месяцев. Материально-производственные запасы с низкой оборачиваемостью и/или неликвидные материально- производственные запасы отражаются в бухгалтерской отчетности Общества за минусом величины начисленного резерва под обесценение товарно- материальных ценностей.

2.2.8. Готовая продукция

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

2.2.9. Способ оценки незавершенного производства

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

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

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

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 вексям 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

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

2.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства:

- по предстоящей оплате отпусков;
- по 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 со связанными сторонами отражаются в отчетности без учета налога на добавленную стоимость.

3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

При формировании данных отчетности за 2018 год Обществом проведены корректировки соответствующих статей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах за 2017год.

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

3.1. Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2016г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	44 140	99 254	143 394
Прочие внеоборотные активы	1190	18 468	675	19 143
Запасы	1210	852 679	(172 678)	680 001
Дебиторская задолженность	1230	1 186 144	(675)	1 185 469
Итого по Активу код строки 1600			(73 424)	
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(205 007)	(73 424)	(278 431)
Итого по Пассиву код строки 1700			(73 424)	

- Строка 1190 и строка 1230 – изменение порядка отражения авансов выданных по договорам на приобретение (модернизацию) основных средств;
- Строка 1210 - исправление (уточнение) величины оценочного обязательства по резерву под снижение стоимости запасов, сформированного ретроспективно;

3.2. Изменения по форме Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017г.

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	1 161 516	9 512	1 171 028
Отложенные налоговые активы	1180	85 810	99 254	185 064
Прочие внеоборотные активы	1190	10 241	6 275	16 516
Запасы	1210	698 682	(171 631)	527 051
Дебиторская задолженность	1230	1 069 045	(6 275)	1 062 769
Итого по Активу код строки 1600			(62 866)	
Переоценка внеоборотных активов	1340	653 223	37 405	690 628
Прочие обязательства	1450	—	61 100	61 100
Кредиторская задолженность	1520	857 207	(61 100)	796 107
Отложенные налоговые обязательства	1420	40 930	(2 800)	38 130
Оценочные обязательства	1540	293 886	294 245	588 131
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(378 019)	(391 716)	(769 735)
Итого по Пассиву код строки 1700			(62 866)	

- Строка 1150 и строка 1340 – отражение переоценки земельных участков;
- Строка 1190 и строка 1230 – изменение порядка отражения авансов выданных по договорам на приобретение (модернизацию) основных средств;
- Строка 1450 и строка 1520 – изменение порядка отражения долгосрочной кредиторской задолженности;
- Строка 1210 - исправление (уточнение) величины оценочного обязательства по резерву под снижение стоимости материалов, сформированного ретроспективно;
- Строка 1540- исправление (уточнение) величины резерва по предстоящим расходам (274 571 тыс. руб.) и величины оценочного обязательства по судебным разбирательствам (19 674 тыс. руб.), сформированные ретроспективно;

Корректировки за 2016-2017г.г. в части нераспределенной прибыли отражены в Отчете об изменениях капитала.

3.3. Изменения по форме Отчет о финансовых результатах за 2017 год

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Себестоимость продаж	2120	(1 634 180)	(28 535)	(1 662 715)
Прочие доходы	2340	90 681	(73 694)	16 987
Прочие расходы	2340	(210 283)	102 229	(108 054)

- корректировка себестоимости продаж и величины прочих расходов на 28 535 тыс. руб. с целью достижения сопоставимости данных за 2017 год и 2018 год по причине изменения отражения резервов предстоящих расходов.
- корректировка величины прочих доходов и расходов на 73 694 тыс. руб. с целью достижения сопоставимости данных за 2017 год и 2018 год по причине отражения аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности в отчете свернуто.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**4.1. Основные средства**

	Здания, сооруже- ния	Машины и обору- дование	Земельные участки	Транс- портные средства	Другие виды ос- новных средств	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 1 января 2017 года	441 099	811 487	657 160	15 532	83 685	2 008 963
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	—	13 104	—	190	889	14 183
Выбытие	—	(2 588)	—	—	(596)	(3 184)
Переоценка	—	—	9 512	—	—	9 512
Остаток на 31 декабря 2017 года	441 099	822 003	666 672	15 722	83 978	2 029 474
Поступление	—	—	—	—	—	—
Ввод в эксплуатацию	1 925	17 715	—	1 610	1 578	22 828
Выбытие	(315)	(18 347)	—	(68)	(563)	(19 293)
Переоценка	—	—	91 611	—	—	91 611
Остаток на 31 декабря 2018 года	442 709	821 371	758 283	17 264	84 993	2 124 620
Накопленная амортизация						
Остаток на 1 января 2017 года	(208 560)	(503 500)	—	(14 682)	(59 165)	(785 907)
Амортизация	(12 165)	(56 150)	—	(503)	(6 648)	(75 466)
Выбытие	—	2 331	—	—	596	2 927
Остаток на 31 декабря 2017 года	(220 725)	(557 319)	—	(15 185)	(65 217)	(858 446)
Амортизация	(10 160)	(48 120)	—	(512)	(5 092)	(63 884)
Выбытие	315	9 675	—	68	563	10 621
Остаток на 31 декабря 2018 года	(230 570)	(595 764)	—	(15 629)	(69 746)	(911 709)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	220 374	264 684	666 672	537	18 761	1 171 028
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	212 139	225 607	758 283	1 635	15 247	1 212 911

По состоянию на 31 декабря 2018 года сумма полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом, составляет 2 407 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 года – 2 824 тыс. руб.).

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования и реконструкции в 2018 году составило 4 698 тыс. руб. (в 2017 году – нет).

4.2. Долгосрочные финансовые вложения

	2018	2017
Депозит в банке Санкт-Петербург ПАО	—	20 000
Итого	—	20 000

4.3. Прочие внеоборотные активы

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Авансы выданные	29 407	6 275
Вложения во внеоборотные активы	97	1 357
Прочие внеоборотные активы	2 174	8 884
Итого	<u>31 678</u>	<u>16 516</u>

4.4. Запасы

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Основное производство	370 778	251 915
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	325 475	360 257
Готовая продукция	67 709	59 300
Вспомогательное производство	41 035	44 755
Прочие запасы	43 777	52 925
За вычетом: резерв под снижение стоимости	(174 288)	(242 101)
Итого	<u>674 486</u>	<u>527 051</u>

4.5. Дебиторская задолженность

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Долгосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	68 690	68 690
Подитог	68 690	68 690
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Покупатели и заказчики	731 887	1 023 328
Авансы выданные	88 990	41 227
Прочая дебиторская задолженность	2 569	25 229
Подитог	823 446	1 089 784
За вычетом: резерв по сомнительным долгам	(2 277)	(95 705)
Итого	<u>889 859</u>	<u>1 062 769</u>

4.6. Заемные средства

Долгосрочные заемные средства	<u>Срок погашения</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Займы	2020	1 222 000	—
Проценты	2020	43 413	—
Кредиты		—	192 000
Итого		<u>1 265 413</u>	<u>192 000</u>

Краткосрочные заемные средства	<u>Срок погашения</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Займы	2019	294 900	789 400
Кредиты	2019	—	578 524
Проценты	2019	16 265	2 271
Итого		<u>311 165</u>	<u>1 370 195</u>

4.7. Информация о выданных обеспечениях обязательств и платежей

Контрагент	Договор	2017
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) от 12.07.2016г.	405 185
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) №001/01/2014 от 17.02.2014г.	386 267
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №LG0155-0046-17-1 от 04.12.2017г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №0155-17-009789-1 от 25.08.2017г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №0155-17-011730-1 от 22.09.2017г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0001-17/01 от 02.03.2017г.	277 263
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0014-17/01 от 09.06.2017г.	277 263
Фонд развития промышленности	Договор целевого займа №ДЗ-45/16/13555000 от 27.10.2016г.	234 288
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор о залоге имущественных прав №0155-17- 011730-2 от 22.09.2017г.	227 526
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор о залоге имущественных прав №0155-17- 009789-2 от 25.08.2017г.	145 583
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) от 08.09.2017г.	144 684
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 АКБ «Связь-Банк»	Договор последующего залога недвижимого имущества (ипотеки) №001/02/2014 от 22.07.2015г.	86 787
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДЗ-0011/100-00/1 от 25.05.2016г. от 28.02.2017г.	65 343
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) ДЗ-0010/100-00/1 от 29.05.2015г. от 02.02.2016г.	56 135
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) №19БГ-0013/2017-ЗП от 06.10.2017г.	23 899
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор о залоге имущественных прав срочного депозита №LG0155-0046-17-3 от 19.12.2017г.	20 000
АО «Газпромбанк»	Договор о банковской гарантии сроком окончания до 31.12.2018г.	3 628
Итого		3 523 854
Контрагент	Договор	2018
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0010-18-1 от 07.03.2018г.	587 033
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0011-18-1 от 07.03.2018г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №LG0155-0046-17-1 от 04.12.2017г.	346 579
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0001-17/01 от 02.03.2017г.	277 263
ПАО «Санкт-Петербург» Банк	Договор об ипотеке №GR0155-0014-17/01 от 09.06.2017г.	277 263
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 недвижимого имущества (ипотеки) ДЗ-0011/100-00/1 от 25.25.2016г. 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
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) №18БГ-0013/2017-ЗП от 08.09.2017г.	51 469
АО «ВБРР»	Договор о залоге прав (требований) №04БГ-0013/2016-ЗП от 12.07.2016г.	43 089
АО «Газпромбанк»	Договор о банковской гарантии №2917-028-1021968 от 11.04.2017г.	679
АО «РОСЭКСИМБАНК»	Договор гарантийного депозита №2от 03.10.2018г.	662
Итого		2 182 360

4.8. Информация об обеспечении обязательств полученные

Контрагент	Договор	2018	2017
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО № 2918-080-27956/1/п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	345 271	—
АО «Енисейская ТГК (ТГК-13)»	Договор поручительства за НПО «ЭЛСИБ» ПАО №14859ГА/18-Р-п от 10.09.2018г. с АО «Газпромбанк»	132 985	—
ПАО «СОВКОМБАНК»	Банковская гарантия, выданная НПО «ЭЛСИБ» ПАО банком на случай не надлежащего исполнения ООО «ИТЭК» условий договора поставки №14696000 от 10.10.2017г.	—	20 000
Итого		478 256	20 000

4.9. Кредиторская задолженность

	2018	2017
Долгосрочная кредиторская задолженность		
Авансы полученные	113 814	—
Поставщики и подрядчики	61 100	61 100
Подитог	174 914	61 100
Краткосрочная кредиторская задолженность		
Авансы полученные	488 146	326 950
Поставщики и подрядчики	126 732	229 168
Налоги и сборы	120 957	182 713
Оплата труда	40 090	56 728
Прочая	573	548
Подитог	776 498	796 107
Итого	951 412	857 207

4.10. Оценочные обязательства долгосрочные

	2018	2017
Резерв на гарантийный ремонт	41 282	46 348
Итого	41 282	46 348

4.11. Оценочные обязательства краткосрочные

	2018	2017
Оценочные обязательства по расходам	175 600	506 001
Оценочные обязательства по оплате труда	44 557	43 118
Резерв на выплату вознаграждений	26 494	—
Резерв на гарантийный ремонт	21 615	20 701
Прочие оценочные обязательства	806	18 311
Итого	269 072	588 131

4.12. Выручка

	2018	2017
Турбогенераторы	749 250	1 117 941
Крупные электрические машины	506 670	764 193
Ремонт и сервисное обслуживание	451 502	452 721
Гидрогенераторы	220 124	1 400
Прочая	24 152	28 281
Итого	1 951 698	2 364 536

4.13. Себестоимость продаж

	2018	2017
Себестоимость продаж турбогенераторов		
Материалы и запасные части	296 765	478 601
Общепроизводственные расходы	155 102	289 396
Оплата труда	76 009	79 886
Работы и услуги производственного характера	138	3 905
	528 014	851 788
Подитог		
Себестоимость продаж крупных электрических машин		
Материалы и запасные части	195 408	297 645
Общепроизводственные расходы	128 835	187 322
Оплата труда	45 898	62 207
Работы и услуги производственного характера	—	856
	370 141	548 030
Подитог		
Себестоимость продаж сервиса и ремонта		
Материалы и запчасти	118 934	96 307
Общепроизводственные расходы	84 608	101 193
Оплата труда	25 892	29 901
Работы и услуги производственного характера	26 676	18 573
	256 110	245 974
Подитог		
Себестоимость продаж гидрогенераторов		
Материалы и запчасти	30 292	—
Общепроизводственные расходы	30 144	—
Оплата труда	19 127	—
Работы и услуги производственного характера	26 468	—
	106 031	—
Подитог		
Себестоимость прочих продаж		
Прямые расходы	9 289	13 948
Общепроизводственные расходы	3 802	2 975
	13 091	16 923
Итого	1 273 387	1 662 715

4.14. Коммерческие расходы

	2018	2017
Транспортировка (экспедирование)	82 840	30 889
Оплата труда	29 096	27 335
Командировочные расходы	5 124	4 642
Прочие	3 515	3 418
Итого	120 575	66 284

4.15. Управленческие расходы

	2018	2017
Оплата труда	281 908	285 818
Услуги сторонних организаций	35 218	41 906
Расходы на содержание зданий, сооружений, затраты на хоз. инвентарь	28 796	25 225
Налоги и сборы	19 330	19 063
Амортизация	6 191	7 290
Прочие	21 380	24 380
Итого	392 823	403 682

4.16. Прочие доходы

	2018	2017
Восстановление резервов	27 821	6 527
Доходы от оприходования ТМЦ	13 470	2 755
Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации	2 088	3 405
Прочие	3 071	4 300
Итого	46 450	16 987

4.17. Прочие расходы

	2018	2017
Расходы по списанным ТМЦ	15 446	—
Резервы доначисление	13 888	2 777
Услуги кредитных организаций	12 932	22 849
Благотворительная, спонсорская, финансовая и материальная помощь	7 979	7 139
Штрафы, пени неустойки	6 199	49 214
Прочие	7 050	26 075
Итого	63 494	108 054

4.18. Отложенные налоги

	2018	2017
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(1 545)	8 254
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых обязательств	(61 296)	112 160
Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и приведшие к образованию постоянных налоговых активов	41 586	65 691
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	13 395	20 485
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном периоде	(40 830)	208 350
Постоянные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	(12 259)	22 432
Постоянные налоговые активы признанные в отчетном периоде	8 317	13 138
Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде	2 679	4 097
Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде	(8 166)	4 170

4.19. Чистая прибыль (убыток)

	2018	2017
Чистая прибыль (убыток)	2 236	2 554
Налог на прибыль, скорректированный за прошлые налоговые периоды	(9 451)	—
Отложенные налоговые активы/обязательства по корректировкам прошлых налоговых периодов	9 451	—
Итого	2 236	2 554

4.20. 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.

	2018	2017
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении (шт.)	1 400 000	1 400 000
Чистая прибыль отчетного года	2 236	2 554
Базовая прибыль на акцию, в руб.	1,60	1,83

4.21. Выплата дивидендов

В 2018 и 2017 году Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

4.22. Информация о связанных сторонах

До 12.12.2017г. Основным Обществом было АО «СИБЭКО».

С 12.12.2017г. по 06.02.2018г. участвующие Общества:

Alinor investments Limited - владелец– Натаса Панаги - 24% владения;
Besta Holdings Limited - владелец – Кристианна Савва - 24% владения;
Kullen Holdings Limited - владелец Мелина Павлу - 24% владения;
VANTROSO TRADING LTD - владелец – Эрато Неофиту - 22,98% владения;

С 06.02.2018г. участвующие общества:

Alinor investments Limited - владелец– Натаса Панаги - 24% владения;
Besta Holdings Limited - владелец – Кристианна Савва - 24% владения;
VANTROSO TRADING LTD - владелец – Эрато Неофиту - 22,98% владения;
АО «Кузбассэнерго (24,99 % владения), владелец - ООО «Сибирская генерирующая компания». Информация об основном конечном бенефициаре Акционерным обществом «Сибирская угольная энергетическая компания» указана на сайте: <http://www.suek.ru/investors/share-capital/>
ООО «Сибирская генерирующая компания» контролируется Акционерным обществом «Сибирская угольная энергетическая компания» с долей владения 99,9379%.

4.22.1. Операции с участвующим обществом

	2018	2017
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	2 198	10 294
Проценты по займам	—	765

4.22.2. Денежные потоки от операций с участвующим обществом

	2018	2017
Поступления в оплату выручки	2 198	49 731
Проценты по займам	—	20 000

4.22.3. Сальдо расчетов с участвующим обществом

	2018	2017
Кредиторская задолженность	—	—
Дебиторская задолженность	—	—

4.22.4. Операции с обществами, находящимися под общим контролем

	2018	2017
Выручка от продажи товаров, работ, услуг	412 351	115 591
Проценты к получению	—	—
Проценты к уплате	(115 987)	(78 715)
Приобретение товаров, работ, услуг	(16 088)	(14 220)

4.22.5. Сальдо расчетов с обществами, находящимися под общим контролем

	2018	2017
Займы полученные	1 477 500	750 000
Кредиторская задолженность	180 945	1 391
Проценты по договору займа	53 752	—
Дебиторская задолженность	49 131	8 601

4.22.6. Операции с дочерним Обществом

НПО «ЭЛСИБ» ПАО владеет 99,95% уставного капитала общества с ограниченной ответственностью «ЭЛСИБ-У». Юридический адрес дочернего общества: г. Новосибирск, пр. К. Маркса, 30. ООО «ЭЛСИБ-У» не ведет хозяйственную деятельность, взаиморасчеты с дочерним обществом в 2017 году и в 2018 году отсутствовали.

5. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

5.1. Прочие поступления

	2018	2017
НДС	21 179	—
Прочие поступления	11 223	6 277
Проценты на остаток денежных средств	6 362	6 530
Возврат от поставщиков	2 903	10 279
Прочее	3 120	31 880
Итого	44 787	54 966

5.2. Прочие платежи

	2018	2017
Оплата командировочных расходов	29 609	28 176
Оплата налогов	25 830	18 588
Пени штрафы	14 187	10 162
Оплата комиссий банкам	13 061	23 008
Культурно массовые и благотворительные мероприятия	5 770	21 537
Прочее	7 507	6 141
Итого	95 964	107 612

6. Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период

	2018	2017
Оплата труда и ежегодный оплачиваемый отпуск	28 654	13 883
Иные вознаграждения	17 427	39 336
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи	8 900	11 479
Итого	54 981	64 698

7. События после отчетной даты

7 февраля 2019 года дочернее общество ООО «ЭЛСИБ - У» исключен из ЕГРЮЛ.

25.02.2019г. АО «Кузбассэнерго» увеличило свою долю владения НПО «ЭЛСИБ» ПАО с 24,997% до 95,977%.

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

Генеральный директор
«20» марта 2019 год



Д.А. Безмелницын

Главный бухгалтер

М.В. Кочеткова