

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности
НПО «ЭЛСИБ» ПАО
за 2015 год**

Данные пояснения является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности НПО «ЭЛСИБ» ПАО за 2015 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Характеристика деятельности НПО «ЭЛСИБ» ПАО

1.1. Общие сведения

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, 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.

С 09.07.2015г. 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 09.07.2015г. 21554767779016).

Основными видами деятельности НПО «ЭЛСИБ» ПАО являются:

- 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.

По состоянию на 31.12.2015г. в состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

- ✓ Мозжухин А.В. - председатель Совета директоров Общества;
- ✓ Безмельницын Д.А. - заместитель Председателя Совета директоров Общества;
- ✓ Десятов С.В.
- ✓ Чумаченко С.Г.
- ✓ Захаров М.А.

По состоянию на 31.12.2015 года общее количество лиц, зарегистрированных в реестре-акционеров НПО «ЭЛСИБ» ПАО – 722, из них:

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

Основными акционерами Общества являются (в %):

ФИО / Наименование предприятия	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Lemikoro Enterprises Ltd	19,99	0,00
Rafriche Enterprises Limited	0,00	19,99
Vramirca Trading Limited	19,27	0,00
Likromal Holdings Limited	0,00	19,27
Joliane Holdings Ltd	18,74	0,00
Filgotti Enterprises Limited	0,00	18,74
Narsil Consultants Limited	17,66	0,00
Horistela Holdings Limited	0,00	17,66
Teffaro Commercial Ltd	14,52	0,00
Nimarkenti Holdings Limited	0,00	18,95
Другие	9,82	5,39
ИТОГО	100	100

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 2015 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляет 1 263 чел. (за 2014 год - 1 496 чел.; за 2013 год - 1 624 чел.).

Списочная численность по состоянию на 31.12.2015 года составляет 1 325 человек (по состоянию на 31.12.2014г. оставляла - 1 389 человек; по состоянию на 31.12.2013 года составляла - 1 630 чел.).

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» ПАО 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» ПАО 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» ПАО является монополистом, либо лидирует на рынке;
- ✓ изменение цен на сырье и материалы.

На НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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» ПАО. Для снижения негативного влияния данного фактора НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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, MITSUBUSHI 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 ЕРС, ЕРСМ 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» ПАО 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» ПАО, улучшит показатели общества (добавленная стоимость в данном сегменте существенно выше, чем для турбогенераторов малой мощности).

Учитывая, что для НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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» ПАО 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 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» ПАО за 2015 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 №706 от 30.12.2014г., для целей налогового учета утверждена Приказом №705 от 30.12.2014г.

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 2015 года сформированы на основании данных финансовой (бухгалтерской) отчетности на конец 2014 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» 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 незначительности 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.

З). 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 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 2015 отчетного года изменения / дополнения в учетную политику Общества не вносились;
- ✓ на 2016 год Обществом существенных изменений в учетную политику не внесено.

2.3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности.

При формировании данных отчетности за 2015 год Обществом проведены корректировки соответствующих статей Бухгалтерского баланса за 2014 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 дебиторская задолженность на 34 062 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» 2013 года				
Дебиторская задолженность**	1230	1 040 539	(5 897)	1 034 642
ДЗ в т.ч. с покупателями и заказчиками	12302	928 107	(5 897)	922 210
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***	1370	710 637	(5 897)	704 740
По форме «Бухгалтерский баланс» 2014 года				
Дебиторская задолженность**	1230	988 485	(34 062)	954 423
ДЗ в т.ч. с покупателями и заказчиками	12302	903 729	(34 062)	869 667
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)***	1370	716 676	(34 062)	682 614

** - 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 01.01.2015г.	Выбытие			Сальдо по состоянию на 31.12.2015г.
		Введено в эксплуатацию	Начислено амортизации	Прочее выбытие	
Объекты интеллектуальной собственности	8 198	5	-	1 415	6 788
Накопленная амортизация	(5 228)	-	710	(1 413)	(4 525)
НИОКР	302 304	42 952	28 372	-	316 884
Балансовая стоимость:	305 274	42 957	29 082	2	319 147

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, от использования результатов которых ожидается Обществом получение экономических выгод в будущем.

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 31.12.2015 года в составе затрат на НИОКР отражены затраты на сумму 89 753 тыс. 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 2015 году по группам основных средств.

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 01.01.2015г.	Приобретено в течение года	Выбыло в течение года	Перемещение	Первоначальная стоимость на 31.12.2015г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	438 736	-	1 858	-	436 878
Машины и оборудование, транспортные средства	769 251	31 661	2 043	-	798 869
Земельные участки	84 938	-	108	-	84 830
Другие виды ОС	83 909	169	803	-	83 275
Итого:	1 376 834	31 830	4 812	-	1 403 852

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

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 01.01.2015г.	Начисленная амортизация за 2015 год	Списано амортизации по выбывшим ОС в течение года	Перемещение	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2015г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	185 220	12 558	1 694	-	196 084
Машины и оборудование, транспортные средства	416 319	50 439	1 928	-	464 830
Земельные участки	-	-	-	-	-
Другие виды ОС	46 082	7 651	803	-	52 930
Итого:	647 621	70 648	4 425	-	713 844

В 2013-2015годах льгота по налогу на имущество не применялась. Переоценка основных средств в 2013-2015г.г. не проводилась.

Иное использование основных средств.

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Переданные в аренду, числящиеся на балансе	7 339	10 273	8 506
Переданные в аренду (субаренду), числящиеся забалансом	17 035	16 521	16 166
Полученные в аренду, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду, числящиеся забалансом	106 259	71 219	71 219
В т.ч. в лизинг	83 980	51 057	51 057
Намоточная установка SEIEKTA 245	32 923	-	-
Портально-фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ модели НРМ-25	51 057	51 057	51 057
Основные средства, переведенные на консервацию	11 105	51 085	45 421
Иное использование основных средств (зalog и т.д.)	796 461	1 009 046	899 966

В течение 2015г. Общество не получало в пользование по договору аренды (лизинг) основные средства (в 2013г.- 51 057 тыс. руб., в 2014-2015г. - нет).

В 2015г. прекращенных договоров лизинга в отношении имущества нет (в 2014г. – 33 млн. руб.; в 2013г. – 229 млн. руб.).

За имущество, полученное по договорам лизинга, Обществом до конца действия договоров должны быть выплачены лизинговые платежи в размере 8 303 тыс. руб.

В 2015г. было начислено 28 783 тыс. руб. и уплачено 21 325 тыс. руб. лизинговых платежей (в 2014 году 28 378 тыс. руб. и 25 947 тыс. руб.; в 2013 году 77 152 тыс. руб. и 49 948 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 01.01.2015г.	Затраты отчетного периода	Выбытие		Сальдо по состоянию на 31.12.2015г.
			Введено в эксплуатацию	Прочее выбытие	
Затраты по приобретению активов в т.ч.	888	8 929	3 979	5 692	146
-ОС требующих монтажа	250	5 442	-	5 692	-
-ОС не требующих монтажа	638	3 487	3 979	-	146
Незавершенное строительство	13 417	24 916	27 851	-	10 482
Итого:	14 305	33 845	31 830	5 692	10 628

Введено в эксплуатацию ОС в 2015 году на сумму 32 млн. руб. (в 2014 году – 60 млн. руб.; в 2013 году – 125 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	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Лицензии на программное обеспечение, прочие расходы	5 511	2 513	4 382
Расходы по выполнению НИОКР	128 579	153 894	145 784
Незавершенное строительство	23 354	14 305	10 629
Итого	157 444	170 712	160 795

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».

3.3. Финансовые вложения.

Вид вложений	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Вложения в организации*	10	-	-	10
Векселя**	9 150	200	-	9 350
Займы**	100 000	-	100 000	-
Депозиты	-	185 055	185 055	-
Итого:	109 160	185 255	285 055	9 360

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

** -отражены в строке 1260 «Прочие оборотные активы» - 9 350 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	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
ООО «Элсиб-У»*	-	-	-
ООО «Энергетик»	10	10	10
Прочие	-	-	-
Итого:	10	10	10

*- в 2014 году ретроспективно произведена корректировка на сумму 29 200 тыс. руб. 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 статья финансовые вложения – в сумме вноса в уставный капитал ДЗО ООО «Элсиб-У», как не отвечающие требованиям ПБУ 19/02 (отсутствие финансово – хозяйственной деятельности более трех лет);

Дополнительная информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в разделе 3 табличной формы пояснений к бухгалтерской отчетности.

3.4. Запасы.

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности в т.ч.	393 626	361 910	350 811
✓ сырье и материалы	173 076	142 569	136 880
✓ оснастка	82 640	91 038	93 283
✓ покупные п/фабрикаты	68 581	72 480	61 334
✓ материалы в пути	4 923	6 548	6 800
✓ прочие	64 406	49 275	52 514
Затраты в незавершенном производстве*	274 740	294 763	410 708
Готовая продукция (товары для перепродажи)	223 804	139 909	142 701
Товары отгруженные	25 090	1 051	0
Итого	917 260	797 633	904 220

*-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 2015 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 31.12.2015г. на сумму 3 503тыс. 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	309 776,7
ОАО Зарамагские ГЭС	Части гидрогенератора	385 984	345 539,9
ОАО «Павлодарэнерго»	турбогенератор	121 445	225 286,7
Уральский турбинный завод	турбина	2 494	278 311
ОАО Генерирующая компания	турбогенератор	197 966	197 966
ТОО АЭС Усть-каменогорская ГЭС	части гидрогенератора	51 300	231 980
Севказэнерго АО	турбогенератор	160 000	0
Центрказэнергомонтаж	турбогенератор	171 033	171 033
прочие		82 563	171 530,1
Итого:		2 522 714,5	1 931 423,4

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

3.5. Дебиторская задолженность.

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Покупатели и заказчики в т.ч.	922 210	869 667	686 531
-за готовую продукцию	920 895	798 649	672 395
Авансы выданные	107 462	55 816	49 233
-за товарно-материальные ценности	82 400	16 325	36 107
Прочие дебиторы*	4 970	28 940	5 422
Итого	1 034 642	954 423	741 186

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

В составе дебиторской задолженности учтена просроченная дебиторская задолженность в размере 96 995 тыс. руб. (ОАО «Теплоэнергиясервис-ЭК»), в отношении которой создан резерв по сомнительным долгам.

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. По состоянию на 31.12.2015г. задолженность погашена.

По состоянию на 31.12.2015г. в составе краткосрочных финансовых вложений отражена задолженность Е4-СибКОТЭС ОАО по договору о переводе долга №008/213-П-1/12000000 от 22.07.2015 г. в сумме 63 390 тыс.руб.

3.7. Денежные средства.

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Касса	55	72	30
Расчетные счета	4 298	59 618	827
Валютные счета	2 977	24	-
Спец.счета в банках	3	123	133
Итого	7 333	59 837	990

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 31.12.2015 года в размере 13 680 тыс. руб. отражены:

- ✓ стоимость векселей банка Народный кредит в размере 9 150 тыс. руб.
- ✓ стоимость векселей банка АКИБ Образование АО в размере 200 тыс. руб.
- ✓ депозит денежных средств при выдаче банковских гарантий 2 946 тыс.руб.
- ✓ проценты за кредит Е4-СибКОТЭС ОАО 1 384 тыс.руб.

3.8. Уставный капитал.

На начало отчетного периода уставный капитал предприятия составлял 112 000 тыс. руб. В течение 2015 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 2015 года величина резервного капитала не изменилась. По состоянию на 31.12.2015г. величина резервного фонда составила 5 % от величины уставного капитала, т.е. резервный фонд сформирован полностью.

3.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Остаток на начало периода	711 581	704 740	682 614
Корректировка прошлых периодов (2012-2014г.)	(84 203)	(28165)	0
Нераспределенная прибыль отчетного года	76 597	6 016	1 821
Сумма дооценки при выбытии ОС	765	23	334
Остаток на конец периода	704 740	682 614	684 769

В 2013-2015г.г. году Обществом не проводились корректировки, связанные с изменениями учетной политики.

3.12. Долгосрочные займы и кредиты.

Долгосрочные обязательства	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Долгосрочные кредиты, в т.ч.	800 000	370 991	496 223
Газпромбанк АО	400 000	220 991	-
Связь- Банк АКБ ПАО	400 000	150 000	496 223
ПАО «Межстопэнергобанк»	-	-	-
Итого	800 000	370 991	496 223

Общая сумма долгосрочных кредитов, подлежащая погашению в течение более чем одного года от отчетной даты и отраженная в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств, составила по состоянию на 31.12.2015г. - 496 223 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014г. - 370 991 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2013г. - 800 000 тыс. руб.).

3.13. Краткосрочные займы и кредиты.

Краткосрочные обязательства	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Краткосрочные кредиты, в т.ч.	457 050	1 165 627	803 691
Банк «ФК Открытие» ПАО	99 650	-	-
Газпромбанк АО	357 400	318 674	153 691
Связь банк АКБ ПАО	-	596 223	250 000
Банк Москвы ОАО	-	250 730	-
ПАО «Межстопэнергобанк»	-	-	400 000

Проценты по краткосрочным кредитам и займам	503	856	1 408
Проценты по долгосрочным кредитам и займам	627	592	-
Итого	458 180	1 167 075	805 099

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 31.12.2015г. - 805 099 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2014г. - 1 167 075 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2013г. - 458 180 тыс. руб.).

Общая сумма кредитов и займов, полученных в течение 2015 года составила 585 346 тыс. руб. (в 2014 году 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 2015 года составила 1 046 694 тыс. руб. (в течении 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 2015 году составила 820 605 тыс. руб. (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.

	2013г.	2014г.	2015г.
Долгосрочные кредиты в российских рублях	9,42	10,0	13,92
Краткосрочные кредиты в российских рублях	9,19	10,0	15,81

Проценты по кредитам и займам в стоимость инвестиционных активов в 2013-2015 годах не включались.

3.13.2. Информация о кредитных линиях и средствах овердрафта.

	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Совокупная величина кредитных линий, открытых в пользу Общества, в т.ч.	1 700 000	2 150 000	2 100 000
Газпромбанк АО	850 000	850 000	850 000
Банк ФК Открытие ПАО (НОМОС Банк ОАО)	450 000	-	-
Связь-Банк АКБ ПАО	400 000	850 000	850 000
Банк Москвы ОАО	-	450 000	-
ПАО «Межстопэнергобанк»	-	-	400 000
средства открытых кредитных линий, не использованные Обществом	442 950	613 382	0

3.13.3. Обеспечения обязательств выданные.

Наименование контрагента	№ 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 25.06.2012г.	Июнь 2014 года	265 383
ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2913-028-591968 от 25.06.2013г.	Июнь 2016 года	220 285
Новосибирский филиал «НОМОС-БАНКа» (ОАО)	Договор об ипотеке 62112/22463/л от 20.06.2011г.	Июнь 2014 года	310 793
Итого:			796 461
Наименование контрагента	№ 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 25.06.2013г.	Июнь 2016 года	220 285

ОАО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2914-009-611968 от 11.03.2014г.	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 06.03.2014г.	Март 2017 года	175 856
Итого:			1 009 046
Наименование контрагента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2015г.
АО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2913-028-591968/н от 25.06.2013г.	Июнь 2016 года	220 285
АО «Газпромбанк»	Договор об ипотеке (залоге недвижимого имущества) № 2914-009-611968 от 11.03.2014г.	Март 2016 года	226 638
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 001/01/2014 от 17.02.2014г.	Сентябрь 2018 года	386 267
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Договор последующего залога недвижимого имущества (ипотеки) 001/02/2014 от 22.07.2015г.	Сентябрь 2018 года	86 787
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Договор последующего залога недвижимого имущества (ипотеки) 011/01/2013 от 18.05.2015г.	Сентябрь 2017 года	386 267
ПАО АКБ «Связь-Банк»	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) № 011/02/2013 от 22.07.2015г.	Сентябрь 2017 года	86 787
ПАО «Межтопэнергобанк»	Договор залога недвижимого имущества (ипотеки) ДИ-0067/100-00/2 от 16.10.2015г.	Август 2018 года	144 739
ПАО «Межтопэнергобанк»	Договор об ипотеке № ДЗ-0010/100-00/1 от 29.05.2015 г., ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) № ДЗ-0010/100-00/1 от 01.10.2015г.	Апрель 2016 года	55 535
ПАО «Межтопэнергобанк»	ДС к договору залога недвижимого имущества (ипотеки) № ДЗ-0010/100-00/1 от 01.10.2015	Август 2018 года	55 535
ПАО «Межтопэнергобанк»	Договор залога прав требования ДЗ-0067/100-00/1 от 28.10.2015	Август 2018 года	112 518
Итого:			1 761 358

3.13.4. Обеспечения обязательств, полученные Обществом.

Наименование контрагента	№ 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 контрагента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2014г.
ОАО «Генерирующая компания»	банковская гарантия № 4714-018/Г-3 от 03.03.2014г.	Январь 2015 года	54 403
ОАО «Турбонасос»	банковская гарантия № 13/0095/0071/592 от 31.10.2014г.	Март 2015 года	4 786
Итого:			59 189
Наименование контрагента	№ договора и вид обеспечения	Срок окончания обязательств по договору	31.12.2015г.
Итого:	-	-	-

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	31.12.2013г.	31.12.2014г.	31.12.2015г.
Поставщики и подрядчики	233 257	316 012	310 629
Текущая задолженность перед персоналом организации	46 108	34 108	34 139
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	16 542	35 542	36 119
Задолженность по налогам и сборам в том числе	64 759	36 519	86 341
-налог на прибыль	24 977	-	8 228
-НДС	26 783	15 283	51 236
Прочие кредиторы в том числе:	604 414	210 938	182 249
-авансы полученные	603 828	210 487	181 763
Итого	965 080	633 119	649 477

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 208 648 тыс.руб. (216 905 тыс. руб. – в 2014 году; 592 523 тыс. руб. – в 2013 году). Сумма НДС по приобретенным ценностям в отчетном году составил 155 865 тыс.руб. (211 850 тыс. руб.- в 2014году; 442 739 тыс. руб.- в 2013 году), в том числе предъявленный к вычету 151 202 тыс.руб. (208 167 тыс. руб.- в 2014 году; 428 163 тыс. руб.- в 2013 году).

3.14.1.Прочие налоги и сборы.

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

Вид налога и сбора	2013г.	2014г.	2015г.
Налог на имущество	12 763	12 067	11 448
Налог на землю	7 689	7 487	9 862
Транспортный налог	152	154	154
Плата за выбросы	365	348	262
Расходы, связанные с отчислениями по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	186 039	171 981	149 322
Прочие	-	-	-
Итого:	207 008	192 037	171 048

Суммы начисленных прочих налогов и сборов включены в расходы по обычным видам деятельности.

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 2015 год составил 96 242 тыс. руб.; (за 2014 год - 120 487 тыс. руб.; за 2013 год составил 106 111 тыс. руб.)

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

3.16.Выручка от реализации

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015г.
1.выручка от реализации по основной деятельности в т.ч.	2 831 204	2 370 297	1 708 200
-реализация Т/Г	1 484 350	1 034 336	480 627
-реализация Г/Г	192 215	211 138	180 640
-реализация КЭМ	595 786	709 298	632 207
- услуги по ремонту	186 269	165 595	155 998
- реализация запасных частей	305 667	126 905	158 288
-услуги по шеф-монтажу	43 435	82 215	50 800
-прочая реализация, относящаяся к основной деятельности	23 482	40 810	49 640
2. выручка от реализации от прочей деятельности	1 182 684	74 597	41 592
-от сдачи имущества в аренду	9 424	9 306	9 024
-от реализации газа, воды, эл. Энергии	11 190	11 426	12 966
- прочая реализация	1 162 070	53 865	19 602
Итого	4 013 888*	2 444 894*	1 749 792*

*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

*В том числе 2015 год – 572 009 тыс. руб. поставки на экспорт

3.17.Себестоимость проданных товаров (работ, услуг)

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год
Себестоимость по основной деятельности	1 916 972	1 641 542	1 114 296
Себестоимость прочей деятельности	1 193 186	54 483	13 201

Итого, в т.ч.	3 110 158	1 696 025	1 127 497
• Материальные затраты	2 119 020	734 835	482 413
• Амортизация	1 626	876	757
• Затраты на оплату труда (с отчислениями)	177 093	177 028	135 913
• Командировочные расходы	8 866	14 996	14 610
• Услуги производственного характера	51 303	99 290	51 724
• Общепроизводственные расходы в т.ч.	752 250	669 000	442 080
✓ Амортизация ОС и НМА	70 155	74 614	57 678
✓ Лизинговые платежи	86 042	32 935	23 838
✓ Оплата труда с отчислениями	109 598	102 903	69 412
✓ Ремонт оборудования	29 571	18 503	4 778
✓ Энергоресурсы	30 279	30 852	24 247
✓ Прочие расходы, включая расходы вспомогательных производств	426 605	409 192	262 127
Управленческие расходы	570 677	496 064	368 709
Коммерческие расходы	68 165	65 669	60 461
Итого, в т.ч.	638 842	561 733	429 170
• Амортизация	12 188	9 537	8 815
• Затраты на оплату труда (с отчислениями)	368 007	332 874	273 815
• Доставка ГП	25 084	22 389	23 700
• Консультационные и аудиторские услуги	102 658	78 592	11 325
• Командировочные расходы	7 682	6 747	7 323
• Налоги и сборы	20 853	19 783	21 613
• Энергоресурсы	13 880	11 516	11 428
• Текущий ремонт оборудования	17 026	19 756	16 469
• Прочие	71 464	60 539	54 682

*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
2015 год	51 391	54 449	2 875	2 744	20 878	16 573

3.18. Прочие доходы.

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год
Доходы от реализации ТМЦ и прочих активов	21 993	20 879	17 643
Доходы от реализации ОС	25 040	31 188	3 598
Доходы по операциям с ценными бумагами	13 430	1 850	0
Доходы от реализации валюты	29 339*	13 646*	31 408*
Курсовые разницы	9 336	36 343	55 222
Зачисление на баланс излишков имущества, выявленного при инвентаризации	4 478	3 507	9 993
Кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	74	166	6 707
Доходы от оприходования МПЗ (в т.ч. металл, стружка)	-	-	5 979
Доходы, выявленные в отчетного году (не учитываемые н/обл)	4 424	-	9 913*
Резервы (восстановление)	5 446	12 915	28 720
Прочие доходы, в т.ч. полученные субсидии	41 252	10 609	44 466
✓ Муниципальный бюджет	670	1 384	0
✓ Региональный бюджет	12 000	3 000	10 000
✓ Федеральный бюджет			30 947
Итого:	154 813	131 103	213 649
*Итого с учетом корректировки (п.2.3)	125 473	117 457	182 241

*- сумма налога на прибыль, полученная по факту окончания камеральной проверки уточненной декларации за 2014 год.

3.19. Прочие расходы.

Наименование показателя	2013 год	2014 год	2015 год
Расходы от реализации ТМЦ и прочих активов	21 736	25 039	21 920
Стоимость реализованных ОС	3 266	5 472	108
Расходы от операции с ценными бумагами	14 264	1 850	0
Расходы от реализации валюты	29 428*	13 664*	32034*
Курсовые разницы	5 091	14 684	45 083
Убытки от списания недостачи, выявленной в результате инв.	1 984	353	38
Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности	58	9	0
Прочие расходы, несвязанные с производством	-	6 133	1 668
Услуги банков для целей производства	16 403	5 751	11 887
Расходы социального характера	20 289	12 225	9 282
Убытки по операциям прошлых лет	4 989	482	1717
Пени штрафы по хозяйственным договорам	11 032	1 948	3 610
НДС, списанный на расходы	3 636	3 219	2 827
Расходы, связанные с оплатой членских взносов	820	872	582
Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	-	-	13 818
Расходы по созданию резерва по отпускам	-	5 497	0
Прочие расходы, в т.ч.	39 755	51 778	40 191
✓ Спонсорская помощь	10 428	12 294	5 162
✓ прочие резервы	8 786	9 279	8 623
Итого:	172 751	148 976	184 765
*Итого с учетом корректировки (п.2.3)	143 411	135 330	153 357

3.20. Налог на прибыль.

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета за отчетный год составила 5 776 тыс. руб. (за 2014 год - 32 026 тыс. руб.; за 2013 год – 114 363 тыс. руб.), сумма условного расхода по налогу на прибыль за 2015 год оставила 1 155 тыс.руб. (за 2014 год 6 405 тыс. руб.; за 2013 год составила 22 873 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 13 998 тыс.руб.(за 2014 год - 98 023 тыс. руб.; за 2013 год – 74 471 тыс. руб.), соответственно сумма постоянных налоговых обязательств за 2015 год составила 2 799 тыс. руб.(за 2014 год - 19 605 тыс. руб.; за 2013 год – 14 894 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 2015 году 8 510 тыс. руб. (в 2014 году - 10 025 тыс.руб.; в 2013 году - 16 710 тыс. руб.), соответственно сумма изменения отложенных налоговых активов в 2015 году составила 1 702 тыс. руб. (в 2014 году – 2 005 тыс.руб.; в 2013 году составила – 3 343 тыс. руб.).

Расшифровка сумм изменения отложенных налоговых активов приведена в таблице:

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2014г.	Изменение ОНА за 2015 год	Остаток на 31.12.2015г.
ОНА по курсовым разницам по расчетам в у.е (различным правилами в бухгалтерского и налогового учета.)	48	-48	-
ОНА по основным средствам, с (различные сроки амортизации)	4 093	-280	3 813
ОНА по материалам (различный порядок учета спец. оснастки и спец. одежды)	74	-4	70
ОНА по незавершенному производству (различный порядок признания расходов)	10	-8	2
ОНА по нематериальным активам (различные сроки амортизации)	5 057	2 046	7 103
ОНА по расходам будущих периодов, (различный порядок в признании убытка от реализации основных средств)	150	-4	146
ОНА прочие	6	-	6
Итого	9 438	1702	11 140

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 2015 год 14 217 тыс. руб. (в 2014 году - 86 715 тыс. руб.; в 2013 году – 6 050 тыс. руб.), соответственно сумма изменения отложенных налоговых обязательств в 2015 году составила -2 843 тыс.руб. (в 2014 году - 15 338 тыс. руб.; в 2013 году составила – 1 210 тыс. руб.).

Расшифровка сумм изменения отложенных налоговых обязательств приведена в таблице:

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2014г.	Изменение ОНО за 2015 год	Остаток на 31.12.2015г.
ОНО по курсовым разницам по расчетам в у.е. (различные правила в бухгалтерского и налогового учета.)	6 990	2 557	9 547
ОНО по основным средствам, с (различные сроки амортизации, применение амортизационной премии)	24 558	-141	24 417
ОНО по нематериальным активам (различные сроки амортизации)	8 789	1 126	9 915

ОНО по материалам (различный порядок учета спец. оснастки и спец. одежды)	8 855	-4 476	4 379
ОНО по незавершенному производству (различный порядок признания общепроизводственных расходов в бухгалтерском и налоговом учетах)	4 560	-1 449	3 111
ОНО по готовой продукции (различный порядок признания расходов)	3 355	-87	3 268
ОНО внеоборотные активы	-	-	-
ОНО оценочные обязательства и резервы	1 326	229	1 555
ОНО полуфабрикаты	1 567	-599	968
ОНО товары отгруженные	4	-4	-
итого	60 004	-2 844	57 160

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2015 год составила 42 501 тыс. руб.(за 2014 год составила 216 760 тыс. руб.; за 2013 год составила 211 597 тыс. руб.)

3.21.Государственная помощь.

Региональная неналоговая мера государственной поддержки товаропроизводителей

Орган предоставляющий поддержку	Направления возмещения	Сумма поддержки (тыс. руб.)
Минпромторг России	Субсидирование процентной ставки	30 947
Министерство промышленности, торговли и развития предпринимательства НСО	Возмещение части затрат на приобретенное новое основное технологическое оборудование	10 000
Филиал 9 Государственного учреждения - Новосибирского регионального отделения ФСС РФ	Финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма	765
Итого:		41 712

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» ПАО 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 01.01.2015 года		Обороты		Сальдо по состоянию на 31.12.2015 года	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1.	Дебиторская задолженность	-	350	8 448	8 954	-	856
2.	Займы выданные (с учетом %)	103 993	-	7 300	111 293	-	-
	Итого:	103 993	350	15 748	120 247	-	856

НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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 01.01.2015 года		Обороты	Сальдо по состоянию на 31.12.2015 года	
		Дебет	Кредит		Дебет	Кредит
1.	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
2.	Займы полученные	-	-	-	-	-
3.	Прочая задолженность	-	-	-	-	-
	Итого:	-	-	-	-	-

3.22.2.Взаимозависимые лица.

НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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 01.01.2015г.		Оборот за период (2015г.)		Сальдо по состоянию на 31.12.2015г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ЗАО «РЭС»	198	-	4 539	4 299	438	-
ОАО «СИБЭКО»	-	-	33 386	29 842	3 544	-
ООО «RU-COM»	-	8 693	18 767	5 074	5 000	-
АО «АСС»	-	3 161	8 988	12 644	-	6 817

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 2013-2015 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.

14.01.2016г. заключен договор купли-продажи 100% ООО «Энергетик» доли между НПО «ЭЛСИБ» ПАО и АО «СИБЭКО».

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	2 970	2 263
2. Основные средства	1150	729 213	690 008
3. Незавершенное строительство	11901	14 305	10 629
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	100 010	63 400
6. Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1180+1190	468 149	478 190
7. Запасы	1210	797 633	904 220
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 570	45 256
9. Дебиторская задолженность	1230	954 423	741 186
10. Денежные средства	1250	59 837	990
11. Прочие оборотные активы	1260	10 297	13 680
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		3 186 407	2 949 822
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	370 991	496 223
14. Прочие долгосрочные обязательства	1420+1430	91 487	88 764
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	1 167 075	805 099
16. Кредиторская задолженность	1520	633 119	649 477
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	63 059	47 762
19. Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		2 325 731	2 087 325
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))	Прирост чистых активов составил 0,2%	860 676	862 497

3.26. Прибыль на акцию.

Уставный капитал НПО «ЭЛСИБ» ПАО 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 – 1,3руб. (в 2014 году- 4 руб.; в 2013 году - 55 руб.). Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

Генеральный директор

Главный бухгалтер
 «05» февраля 2016 года



**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2015 год НПО "ЭЛСИБ" ПАО (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 года		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 2015г.	8 198	(5 228)	5	(1 415)	1413	(710)	-	-	-	6 788	(4525)
	5110	за 2014г.	16 688	(12 338)	25	(8 515)	8 459	(1 349)	-	-	-	8 198	(5 228)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2015г.	8 181	(5 214)	5	(1 415)	1413	(709)	-	-	-	6 771	(4510)
	5111	за 2014г.	16 671	(12 325)	25	(8 515)	8 459	(1 348)	-	-	-	8 181	(5 214)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2015г.	5	(2)	-	-	-	(1)	-	-	-	5	(3)
	5112	за 2014г.	5	(1)	-	-	-	(1)	-	-	-	5	(2)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2015г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)
	5113	за 2014г.	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-	12	(12)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Всего	5130	30	242	3071
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	30	242	3071
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	428 019	(125 715)	42 952	-	-	(28 372)	470 971	(154 087)
	5150	за 2014г.	421 688	(89 515)	6 331	-	-	(36 200)	428 019	(125 715)
в том числе:										
КТД для КЭМ	5141	за 2015г.	196 602	(75 512)	39 238	-	-	(19 214)	235 840	(94 726)
	5151	за 2014г.	196 602	(54 739)	-	-	-	(20 773)	196 602	(75 512)
КТД для гидрогенераторов	5142	за 2015г.	145 663	(32 080)	-	-	-	(8 556)	145 663	(40 636)
	5152	за 2014г.	139 332	(21 696)	6 331	-	-	(10 384)	145 663	(32 080)
КТД для турбогенераторов	5143	за 2015г.	85 754	(18 123)	3 714	-	-	(602)	89 468	(18 725)
	5153	за 2014г.	85 754	(13 080)	-	-	-	(5 043)	85 754	(18 123)

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 2015г.	153 892	34 840	-	-	(42 952)	145 780
	5170	за 2014г.	128 571	39 488	-	(7 836)	(6 331)	153 892
в том числе:								
КТД для КЭМ	5161	за 2015г.	74 870	25 118	-	-	(39 238)	60 750
	5171	за 2014г.	47 092	27 778	-	-	-	74 870
КТД для гидрогенераторов	5162	за 2015г.	33 556	-	-	-	-	33 556
	5172	за 2014г.	38 728	1 159	-	-	(6 331)	33 556
КТД для турбогенераторов	5163	за 2015г.	45 466	9 722	-	-	(3 714)	51 474
	5173	за 2014г.	42 751	10 551	-	(7 836)	-	45 466
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	3	5	-	-	(4)	4
	5190	за 2014г.	8	20	-	-	(25)	3
в том числе:								
Право патентообладателя на полезную модель, изобретение	5181	за 2015г.	3	5	-	-	(4)	4
	5191	за 2014г.	8	20	-	-	(25)	3

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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.	5240	за 2015г.	14 305	28 154	-	(31 830)	10 629
	5250	за 2014г.	23 354	51 451	89	(60 411)	14 305
в том числе:							
	5241	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2014г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19 443	12 885
в том числе:		-	-
Котлоагрегат 3 КВГМ-50	5261	-	2 562
Станок балансировочный мод."HR6" (SCHENCK)	5262	-	8 617
Насосная станция оборотного водоснабжения	5263	-	1 706
Рабочее место №14	5264	589	-
Рабочее место №12	5265	589	-
Рабочее место №9	5266	589	-
Балансировочный станок мод. DI-10 (ФРГ)	5267	17 676	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в	5278	-	-
в том числе:		-	-
	5279	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	8 506	10 273	7 339
Переданные в аренду (субаренду) основные средства, числящиеся за балансом	5281	16 166	16 521	17 035
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 219	71 219	106 259
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	45 421	51 085	11 105
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	899 966	1 009 046	796 461

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	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2015г.	38 360	(29 200)	200	-	-	-	-	38 560	(29 200)
	5311	за 2014г.	39 210	(29 200)	-	(850)	-	-	-	40 060	(29 200)
в том числе:											
ЭЛСИБ-У ООО	5302	за 2015г.	29 200	(29 200)	-	-	-	-	-	29 200	(29 200)
ЭЛСИБ-У ООО	5312	за 2014г.	29 200	(29 200)	-	-	-	-	-	29 200	(29 200)
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	100 000	-	248 445	(285 055)	-	-	-	63 390	-
	5315	за 2014г.	-	-	314 000	(214 000)	-	-	-	100 000	-
в том числе:											
Энергетик ООО	5306	за 2015г.	100 000	-	-	(100 000)	-	7 300	-	-	-
Энергетик ООО	5316	за 2014г.	-	-	100 000	-	-	6 157	-	100 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	138 360	(29 200)	248 645	(285 055)	-	-	-	101 950	(29 200)
	5310	за 2014г.	39 210	(29 200)	314 000	(214 850)	-	-	-	138 360	(29 200)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Форма 0710005 с.9

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Форма 0710005 с.11

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		изменения за период								создание (изменение) резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	НДС по авансам и предоплатам выданным	поступление		выбыло				восстановле ние сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	НДС по авансам предоплатам выданным
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат	слисание за счет сумм резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	255 024	-	-	-	-	(108 827)	-	-			16 925	163 122	-		
	5521	за 2014г.											255 024	255024	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	255 024	-	-	-	-	(108 827)	-	-			16 925	163 122	-		
	5522	за 2014г.											255 024	255 024	-		
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	789 835	(83 168)	(7 268)	2 768 714	8 806	(2 869 278)				(13 817)	(16 925)	681 152	(96 985)	(6 103)	
	5530	за 2014г.	1 104 626	(55 003)	(14 981)	3 771 739	8 835	(3 840 332)	(9)				(255 024)	789 835	(83 168)	(7 268)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	697 811	(83 168)		2 098 917		(2 159 409)				(13 817)	(16 925)	620 394	(96 985)		
	5531	за 2014г.	977 213	(55 003)		2 988 452	-	(3 012 830)					(255 024)	697 811	(83 168)		
Авансы выданные	5512	за 2015г.	63 084		(7 268)	450 458		(458 206)						55 336		(6 103)	
	5532	за 2014г.	122 443	-	(14 981)	664 489		(723 848)						63 084		(7 268)	
Прочая	5513	за 2015г.	28 940			219 339	8 806	(251 663)						5 422			
	5533	за 2014г.	4 970			118 798	8 835	(103 654)	(9)					28 940			
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-		
Итого	5500	за 2015г.	1 044 859	(83 168)	(7 268)	2 768 714	8 806	(2 978 105)				(13 817)		844 274	(96 985)	(6 103)	
	5520	за 2014г.	1 104 626	(55 003)	(14 981)	3 771 739	8 835	(3 840 332)	(9)					1 044 859	(83 168)	(7 268)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.		На 31 декабря 2014г.		На 31 декабря 2013г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	96 985	-	83 168	-	55 003	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	0	-	-	-	-	-
прочая	5543	0	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	остаток на начало года		Изменения за период						остаток на конец периода	
			учтенная по условиям договора	НДС по авансам и предоплатам	поступление		выбыло		перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	НДС по авансам и предоплатам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	370 991	0	-	-	-	-	696 223	(570 991)	496 223	0
	5571	за 2014г.	800 000	0	738 013	-	(162 100)	-	-	(1 004 922)	370 991	0
в том числе:												
кредиты	5552	за 2015г.	370 991	0	-	-	-	-	696 223	(570 991)	496 223	0
	5572	за 2014г.	800 000	0	738 013	-	(162 100)	-	-	(1 004 922)	370 991	0
займы	5553	за 2015г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5573	за 2014г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
прочая	5554	за 2015г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5574	за 2014г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5555	за 2015г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5575	за 2014г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	1 816 992	(16 798)	3 871 967	229 115	(4 304 210)	(6 707)	(696 223)	570 991	1 481 925	(27 349)
	5580	за 2014г.	1 456 210	(32 950)	5 749 525	153 035	(5 541 612)	(166)	-	-	1 816 992	(16 798)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	316 012	0	1 071 446	-	(1 076 821)	(8)	-	-	310 629	0
	5581	за 2014г.	233 257	0	1 474 135	-	(1 391 338)	(42)	-	-	316 012	0
авансы полученные	5562	за 2015г.	227 285	(16 798)	794 304	-	(805 844)	(6 633)	-	-	209 112	(27 349)
	5582	за 2014г.	636 778	(32 950)	897 014	-	(1 306 476)	(31)	-	-	227 285	(16 798)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	72 061	0	867 053	4 511	(821 165)	-	-	-	122 460	0
	5583	за 2014г.	81 301	0	1 029 710	8 893	(1 047 843)	-	-	-	72 061	0
кредиты	5564	за 2015г.	1 167 075	0	585 346	224 604	(1 046 694)	-	(696 223)	570 991	805 099	0
	5584	за 2014г.	458 180	0	1 682 055	144 142	(1 117 302)	-	-	-	1 167 075	0
займы	5565	за 2015г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5585	за 2014г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
прочая	5566	за 2015г.	34 559	0	553 818	-	(553 686)	(66)	-	-	34 625	0
	5586	за 2014г.	46 694	0	666 611	-	(678 653)	(93)	-	-	34 559	0
	5567	за 2015г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
	5587	за 2014г.	-	0	-	-	-	-	-	-	-	0
Итого	5550	за 2015г.	2 187 983	(16 798)	3 871 967	229 115	(4 304 210)	(6 707)	-	-	1 978 148	(27 349)
	5570	за 2014г.	2 256 210	(32 950)	6 487 538	153 035	(5 703 712)	(166)	-	X	2 187 983	(16 798)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.	На 31 декабря 2012г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	695 926	807 900
Расходы на оплату труда	5620	471 871	574 990
Отчисления на социальные нужды	5630	138 340	163 263
Амортизация	5640	99 730	105 812
Прочие затраты	5650	276 587	496 248
Итого по элементам	5660	1 682 455	2 148 213
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-125 788	109 545
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 556 667	2 257 758

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	94 542	96 242	(80 510)	(30 908)	79 365
в том числе:						
Резерв на гарантийный ремонт	5701	58 742	33 456	(23 228)	(24 720)	44 250
Оценочные обязательства на оплату труда	5702	34 671	61 786	(56 154)	(6 188)	34 115
Резерв по претензиям	5703	1 129	1 000	(1 129)	-	1 000

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015г.	На 31 декабря 2014г.	На 31 декабря 2013г.
Полученные - всего	5800	-	59 189	56 121
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 761 358	1 009 046	796 461
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.		
Получено бюджетных средств - всего	5900	41 712	5 282		
в том числе:					
на текущие расходы (муниципальная поддержка в форме субсидий)		-	1 384		
на текущие расходы (региональная поддержка в форме субсидий)	5901	10 000	3 000		
на текущие расходы (федеральная поддержка в форме субсидий)		30 947	0		
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-		
Получено внебюджетных средств - всего		765	898		
в том числе:					
финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма		765	898		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5910	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2015г.	5911	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-

Руководитель

Главный бухгалтер




Д.А.Безмельницын

М.В.Кочеткова

"05" февраля 2016 г.