

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(табличная форма)

за 20 21 г.

Организация _____ АО "АК "Корвет"
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКТО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКТО
 ИНН _____ по ОКТО
 Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД
 Организация-правообладатель форма собственности _____ по ОКФС
 акционерное общество/ частная собственность _____ по ОКФС/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (итог-руб.) _____ по ОКЕИ
 по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 640027, г. Курган, ул. Бурова-Петрова, д. 120

Коды		
31	12	2021
по ОКТО		
08620564		
ИНН		
4501006138		
по ОКВЭД		
28.14		
по ОКФС		
1 22 47		
по ОКЕИ		
384 (38Б)		

Бухгалтерская отчетность подлещит обязательному аудиту ДА НИЕТ
 Наименование аудиторской организации/ фамилия, имя, отчество (при наличии)
 индивидуального аудитора _____ ООО "Аудитфинансервис"

аудиторской организации/ индивидуального аудитора
 аудиторской организации/ индивидуального аудитора

ИНН	4501128739
ОГРНИП	1074501001695

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		выбыло		начислено		убыток		пероценка	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизация ЦИИ	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	636	(388)	(-)	(-)	(84)	-	-	-	636	(472)
	5110	за 20 20 г. ²	1092	(645)	(456)	354	(97)	-	-	-	636	(388)
в том числе:	5101	за 20 21 г. ¹	518	(315)	(-)	(-)	(45)	-	-	-	518	(360)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	за 20 20 г. ²	974	(610)	(456)	354	(59)	-	-	-	518	(315)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 20 21 г. ¹	3	(3)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	3	(3)
		за 20 20 г. ²	3	(3)	(-)	(-)	(-)	-	-	-	3	(3)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период									
			На начало года		выбыло		начислено		перереценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	амортизация-цели	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация-цели	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Исключительное авторское право на прошивку для ЭВМ, базы данных	5103	за 20 21 г. ³	115	(70)	(-)	-	(39)	-	-	-	115	(109)
	5113	за 20 20 г. ⁴	115	(32)	(-)	-	(38)	-	-	-	115	(70)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5120	521	521	977
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	518	518	974
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5122	3	3	3

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Всего	5130	3	3	3
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	3	3	3
(вид нематериальных активов) и т.д.	5132	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г. ¹	2 729 851	(1 896 343)	284 861	(153 043)	154 156	(266 594)	-	-	2 861 669	(2 008 781)
	5210	за 20 20 г. ²	2 622 128	(1 718 664)	140 388	(32 665)	32 023	(209 702)	-	-	2 729 851	(1 896 343)
в том числе:	5201	за 20 21 г. ¹	274 095	(124 568)	607	(3 459)	2 211	(4 270)	-	-	271 243	(126 627)
Здания	5211	за 20 20 г. ²	274 049	(120 203)	46	()	-	(4 365)	-	-	274 095	(124 568)
	5202	за 20 21 г. ¹	101 829	(68 775)	5 471	(582)	582	(2 084)	-	-	106 718	(70 277)
Соружения	5212	за 20 20 г. ²	101 975	(66 518)	136	(282)	108	(2 365)	-	-	101 829	(68 775)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 20 21 г. ³	2 164 622	(1 589 605)	264 608	(127 728)	135 397	(242 361)	-	-	2 301 502	(1 696 569)
	5213	за 20 20 г. ⁴	2 074 000	(1 418 741)	106 400	(15 778)	15 755	(186 619)	-	-	2 164 622	(1 589 605)
	5204	за 20 21 г. ⁵	13 676	(10 891)	1 354	()	-	(1 850)	-	-	15 030	(12 741)
Офисное оборудование	5214	за 20 20 г. ⁶	12 907	(9 463)	1 277	(508)	508	(1 936)	-	-	13 676	(10 891)
	5205	за 20 21 г. ⁷	143 663	(89 947)	8 929	(20 990)	15 776	(14 549)	-	-	131 602	(88 720)
Транспортные средства	5215	за 20 20 г. ⁸	132 238	(92 063)	27 501	(16 076)	15 631	(13 515)	-	-	143 663	(89 947)
	5206	за 20 21 г. ⁹	20 069	(12 557)	3 892	(284)	190	(1 480)	-	-	23 677	(13 847)
Производственный и хозяйственный	5216	за 20 20 г. ¹⁰	15 062	(11 676)	5 028	(21)	21	(902)	-	-	20 069	(12 557)
	5207	за 20 21 г. ¹¹	156	()	-	()	-	()	-	-	156	()
Многолетние насаждения	5217	за 20 20 г. ¹²	156	()	-	()	-	()	-	-	156	()
	5208	за 20 21 г. ¹³	11 741	()	-	()	-	()	-	-	11 741	()
Земельные участки	5218	за 20 20 г. ¹²	11 741	()	-	()	-	()	-	-	11 741	()
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹	245 381	(120 110)	89 231	(1 825)	1 825	(46 433)	-	-	332 787	(164 718)
	5230	за 20 20 г. ²	234 499	(104 601)	10 882	()	-	(15 509)	-	-	245 381	(120 110)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	64 023	202 710	(-)	(265 082)	1 651
	5250	за 20 20 г. ²	14 641	200 653	(-)	(151 271)	64 023
в том числе:	5241	за 20 21 г. ¹	18 537	16 142	(-)	(34 679)	0
	5251	за 20 20 г. ²	14 508	4 075	(-)	(46)	18 537
Здания	5242	за 20 21 г. ³	0	5 471	(-)	(5 471)	0
	5252	за 20 20 г. ⁴	0	136	(-)	(136)	0
Сооружения	5243	за 20 21 г. ⁵	44 882	167 505	(-)	(210 756)	1 631
	5253	за 20 20 г. ⁶	113	162 052	(-)	(117 283)	44 882
Машины и оборудование (кроме офисного)	5244	за 20 21 г. ⁷	41	1 314	(-)	(1 355)	0
	5254	за 20 20 г. ⁸	0	1 318	(-)	(1 277)	41
Офисное оборудование	5245	за 20 21 г. ⁹	0	8 929	(-)	(8 929)	0
	5255	за 20 20 г. ¹⁰	0	27 501	(-)	(27 501)	0
Транспортные средства	5246	за 20 21 г. ¹¹	543	3 349	(-)	(3 892)	0
	5256	за 20 20 г. ¹²	0	5 571	(-)	(5 028)	543
Производственный и хоз.инвентарь	5247	за 20 21 г. ¹³	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 20 г. ¹⁴	-	-	(-)	(-)	-
Многолетние насаждения	5248	за 20 21 г. ¹⁶	20	-	(-)	(-)	20
	5258	за 20 20 г. ¹⁷	20	-	(-)	(-)	20

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 309	5 792
в том числе:			
Здания	5261	607	46
Сооружения	5262	4 869	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5263	10 833	5 578
Транспортные средства	5264	-	115
Офисное оборудование	5265	-	53
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	250

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	194 733	159 871	179 023
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	106 163	65 646	78 732
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	830	830	30
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (переданные в залог)	5286	162 789	196 643	80 066

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая чальную стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка ⁷					
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	280 081	269	-	(-)	-	-	21	280 081	290	
	5311	за 20 20 г. ²	280 081	251	-	(-)	-	-	18	280 081	269	
в том числе: инвестиции в дочерние и зависимые общества		за 20 21 г. ¹	280 076	-	-	(-)	-	-	-	280 076	-	
		за 20 20 г. ²	280 076	-	-	(-)	-	-	-	280 076	-	
инвестиции в другие организации		за 20 21 г. ¹	5	269	-	(-)	-	21	5	5	290	
		за 20 20 г. ²	5	251	-	(-)	-	18	5	5	269	
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г. ¹	280 081	269	-	(-)	-	21	280 081	290		
	5310	за 20 20 г. ²	280 081	251	=	(=)	-	18	280 081	269		

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5420	за 20 21 г. ¹	1352555	(-)	5296624	(4653961)	-	(12305)	0	1995218	(12305)
		за 20 20 г. ²	1227935	(-)	4799410	(4674790)	-	-	-	1352555	(-)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	485944	(-)	3452256	(216986)	-	-	(2811933)	909281	(-)
		за 20 20 г. ²	582379	(-)	2847257	(272308)	-	-	(2671384)	485944	(-)
Затраты в незавершенном производстве		за 20 21 г. ¹	852258	(-)	1826371	(701232)	-	(12305)	(892387)	1085010	(12305)
		за 20 20 г. ²	626931	(-)	1938623	(185547)	-	-	(1527749)	852258	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи		за 20 21 г. ¹	641	(-)	17743	(3701500)	-	-	3683915	799	(-)
		за 20 20 г. ²	595	(-)	13515	(4098783)	-	-	4085314	641	(-)
Товары отгруженные		за 20 21 г. ¹	13416	(-)	-	(34243)	-	-	20827	-	(-)
		за 20 20 г. ²	17749	(-)	-	(118152)	-	-	113819	13416	(-)
Расходы будущих периодов		за 20 21 г. ¹	296	(-)	254	(-)	-	-	(422)	128	(-)
		за 20 20 г. ²	281	(-)	15	(-)	-	-	-	296	(-)

На отчетную дату Общество не имеет запасов, переданных в залог.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1 Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление		выбыло		изменение резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) ^в	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^в	погашение	списание на финансовый результат ^в	списание задолженнос- ти за счет резерва			
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	1274229	(6403)	1146839	-	(1048084)	(299)	(1045)	450	1371640	(5808)
	5530	за 20 20 г. ²	1341669	(32109)	1166198	-	(1206715)	(1220)	(25703)	(3)	1274229	(6403)
В том числе:		за 20 21 г. ¹	961189	(-)	866717	-	(753393)	(-)	(-)	(-)	1074513	(-)
задолженность покупателей и заказчиков		за 20 20 г. ²	1194498	(-)	873327	-	(1106594)	(42)	(-)	(-)	961189	(-)
задолженность по авансам выданным		за 20 21 г. ¹	227766	(-)	248854	-	(225869)	(166)	(-)	(-)	250585	(-)
		за 20 20 г. ²	89970	(-)	225844	-	(87444)	(604)	(-)	(-)	227766	(-)
задолженность прочих дебиторов		за 20 21 г. ¹	85274	(6403)	31268	-	(68822)	(133)	(1045)	450	46542	(5808)
		за 20 20 г. ²	57201	(32109)	67027	-	(12677)	(574)	(25703)	(3)	85274	(6403)
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	1274229	(6403)	1146839	-	(1048084)	(299)	(1045)	450	1371640	(5808)
	5520	за 20 20 г. ²	1341669	(32109)	1166198	-	(1206715)	(1220)	(25703)	(3)	1274229	(6403)

5.2 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы ⁹ и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г. ¹	338000	-	-	(159510)	(-)	(-)	178490
	5571	за 20 20 г. ²	80000	290000	-	(32000)	(-)	(-)	338000
		за 20 21 г. ¹	338000	-	-	(159510)	(-)	(-)	178490
в том числе:		за 20 20 г. ²	80000	290000	-	(32000)	(-)	(-)	338000
займы		за 20 21 г. ¹	983282	1454646	-	(907687)	(236)	(-)	1530005
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 20 20 г. ²	1462156	717117	-	(1195800)	(191)	(-)	983282
		за 20 21 г. ¹	270431	120540	-	(203082)	(-)	(-)	187889
в том числе:		за 20 20 г. ²	898716	66053	-	(694338)	(-)	(-)	270431
займы		за 20 21 г. ¹	98075	144730	-	(93818)	(26)	(-)	148961
задолженность перед поставщиками и подрядчиками		за 20 20 г. ²	142449	94146	-	(138484)	(36)	(-)	98075
		за 20 21 г. ¹	29682	25488	-	(29674)	(8)	(-)	25488
задолженность перед персоналом организации		за 20 20 г. ²	33537	29682	-	(33537)	(-)	(-)	29682
		за 20 21 г. ¹	1275	5812	-	(1275)	(-)	(-)	5812
задолженность перед гос. внебюджетными фондами		за 20 20 г. ²	25132	1275	-	(25132)	(-)	(-)	1275
		за 20 21 г. ¹	165433	27264	-	(165433)	(-)	(-)	27264
задолженность перед бюджетом		за 20 20 г. ²	108847	165433	-	(108847)	(-)	(-)	165433
		за 20 21 г. ¹	342068	1016128	-	(340301)	(200)	(-)	1017695
задолженность по авансам полученным		за 20 20 г. ²	87267	341346	-	(86390)	(155)	(-)	342068
		за 20 21 г. ¹	76318	114684	-	(74104)	(2)	(-)	116896
прочая кредиторская задолженность		за 20 20 г. ²	166208	19182	-	(109072)	(-)	(-)	76318
	5550	за 20 21 г. ¹	1321282	1454646	-	(1067197)	(236)	(-)	1708495
Итого	5570	за 20 20 г. ²	1542156	1007117	-	(1227800)	(191)	(-)	1321282

На отчетную дату Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	3 110 698	3 055 062
Расходы на оплату труда	5620	1 050 191	1 126 452
Отчисления на социальные нужды	5630	311 293	327 266
Амортизация	5640	206 730	225 174
Прочие затраты	5650	128 894	105 630
Итого по элементам	5660	4 807 806	4 839 584
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(219 419)	(220 985)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 588 387	4 618 599

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	118 549	158 017	(127 534)	(-)	149 032
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	26 767	130 983	(125 365)	(-)	32 385
Резерв по поступившим претензиям	5702	91 782	27 034	(2 169)	(-)	116 647

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800	5 000	-	-
в том числе:				
(по видам обязательств)	5801	5 000	-	-
Выданные - всего	5810	294 702	446 754	265 118
в том числе:				
объекты основных средств и ТМЦ переданные в залог	5811	122 688	122 688	48 620
обязательства по договорам факторинга	5812	22 694	165 899	109 494
поручительство по договорам финансовой аренды (лизинга) оборудования	5813	149 320	158 167	107 004

9. Состав членов наблюдательного совета и Доля участия его членов в уставном капитале

9.1 Члены наблюдательного совета

Ф.И.О	Доля в уставном капитале, %	Доля принадлежащих обыкновенных акций, %
Чернов Анатолий Васильевич	28,87	28,97
Чернов Павел Анатольевич	16,59	16,53
Волкова Наталья Анатольевна	16,71	16,64
Иванов Василий Александрович	-	-
Бирюков Роман Александрович	-	-
Ротермель Павел Викторович	-	-
Давыдов Денис Михайлович	-	-

9.2 Состав ревизионной комиссии

Должность	Ф.И.О.
Председатель:	Рудаков Евгений Александрович
Члены комиссии:	Кузнецова Юлия Владимировна
	Зыкова Галина Ивановна

10. Состав прочих доходов и расходов

№ п/п	Наименование	Прочие расходы	Прочие доходы
1	Доходы и расходы от продажи: - основных средств - имущества б/у	7 082	14 057
		85 749	90 193
2	Услуги кредитных организаций	15 232	-
3	Ликвидация основных средств	1 443	1 523
4	Налог на имущество	5 310	-
5	Списание дебиторской и кредиторской задолженности	299	236
6	Курсовые разницы	3 765	2 922
7	Признанные пени, штрафы, неустойки производственного характера	2 750	10 559
8	За ведение реестра, проведение собрания акционеров	520	-
9	Списание, оприходование не учтенных материалов по результатам инвентаризации	1 738	5 711
10	Вознаграждение Членам Наблюдательного Совета	7 763	-
11	Благотворительная (безвозмездная) помощь	756	-
12	Выплаты социального характера	3 833	-
13	Проценты к уплате (получению)	38 676	7 098
14	Формирование резерва по поступившим претензиям	27 034	-
15	Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования	7 128	5 000
16	Прочие доходы (расходы)	7 524	2 548
17	Прибыль (убыток) прошлых лет	43 840	-442
	Итого:	260 442	139 405

**11. Информация о связанных сторонах на 31.12.2021 г.
11.1 Перечень аффилированных лиц**

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Чернов Анатолий Васильевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества 2. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица; 3. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет»	18.06.2021	28,87	28,97
2	Чернов Павел Анатольевич	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества. 2. Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа эмитента 3. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет»	18.06.2021	16,59	16,53
				27.07.2020		

1	2	3	4	5	6	7
3	Волкова Наталья Анатольевна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества. 2. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет»	18.06.2021	16,71	16,64
4	Чернова Людмила Владимировна	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	1. Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал данного юридического лица; 2. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет»	24.03.2010	27,43	27,6
5	Ротермель Павел Викторович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2021	-	-
6	Иванов Василий Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2021	-	-
7	Бирюков Роман Александрович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2021	-	-

1	2	3	4	5	6	7
8	Давыдов Денис Михайлович	Согласие физического лица на раскрытие информации не получено	Член Совета директоров (Наблюдательного совета) акционерного общества	18.06.2021	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Шумихинское машиностроительное предприятие»	Российская Федерация, Курганская область, г. Шумиха, ул. Ленина, д. 1	1. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет» 2. Юридическое лицо, в котором АО «АК «Корвет» имеет право распоряжаться более 20% доли в уставном капитале	27.06.2003	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Каргапольский машиностроительный завод»	Российская Федерация, Курганская область, р.п. Каргаполье, ул. Грейдерная, д. 3	1. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет» 2. Юридическое лицо, в котором АО «АК «Корвет» имеет право распоряжаться более 20% доли в уставном капитале	30.12.2003	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Литейный центр»	Российская Федерация, Челябинская область, г. Верхний Уфалей, ул. Ленина, д. 129	1. Участник группы лиц, в которую входит АО «АК «Корвет» 2. Юридическое лицо, в котором АО «АК «Корвет» имеет право распоряжаться более 20% доли в уставном капитале	12.08.2009	-	-
				12.08.2009	-	-

Бенефициарными владельцами АО "АК "Корвет" являются:

1. Чернов Анатолий Васильевич, ИНН 450102242039

2. Чернова Людмила Владимировна, ИНН 450128313257

11.2 Информация об операциях с дочерними обществами

Вид операций	Объем операции за 2021 г., тыс.р.	Остаток дебитор. задолж-ти на 31.12.2021 года, тыс.р.
ООО "Каргапольский машиностроительный завод"		
ООО "КМЗ" покупатель (заказчик):		
- продажа материалов, заготовок, оказание услуг	115 940	211 031
- сдача имущества в аренду	8 275	13 614
- продажа основных средств	986	1 062
- перевод долга	-	3 059
ООО "КМЗ" поставщик:		
- покупка изделий, оказание услуг	450 224	-
- покупка основных средств	326	-
Итого задолженность		228 766
ООО "Шумихинское машиностроительное предприятие"		
ООО "ШМГ" покупатель (заказчик):		
- продажа материалов, заготовок, оказание услуг	82 843	83 845
- сдача имущества в аренду	3 283	3 383
- продажа основных средств	2 538	2 538
- перевод долга	-	4 394
ООО "ШМГ" поставщик:		
- покупка изделий, оказание услуг	228 552	-
Итого задолженность		94 160

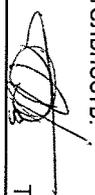
Вид операций		Объем операции за 2021 г., тыс.р.	Остаток дебитор. задолж- ти на 31.12.2021 года, тыс.р.
ООО "ЛПЦ" покупатель (заказчик):			
ООО "ЛПЦ" покупатель (заказчик):			
- продажа материалов, металлолома, оказание услуг	7 661	39 071	
- сдача имущества в аренду	12 655	80 473	
ООО "ЛПЦ" поставщик:			
- покупка сырья, материалов	353 061	14 216	
Итого задолженность		133 760	

АО "АК "Корвет" владеет 100% долей в уставных капиталах указанных обществ и контролирует их деятельность.

Руководитель


(подпись) Чернов П. А.
(расшифровка подписи)

Гл. бухгалтер


(подпись) Тихонова С. В.
(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 22 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

АО «АК «Корвет»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

(текстовая форма)

2021 год

г. Курган

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (текстовая форма) является неотъемлемой частью Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма), а так же годовой бухгалтерской отчетности АО «АК «Корвет» (далее - Общество) за 2021 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации и правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества 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.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Акционерная компания «Корвет»» (далее - Общество), сокращенное наименование АО «АК «Корвет», ИНН/КПП 4501006138/450101001, зарегистрировано: 640027, город Курган, улица Бурова-Петрова, д. 120.

Номер первичной государственной регистрации: 275.4

Дата государственной регистрации: 16.03.1992

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Администрация города Кургана

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1024500509714

Дата присвоения ОГРН: 10.09.2002

Юридический и почтовый адрес: 640027, город Курган, улица Бурова-Петрова, д. 120

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

за 2020 год	за 2021 год
1950 чел.	1826 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности согласно Уставу Общества является:

- Производство трубопроводной арматуры

1.3. Филиалы и представительства Общества

АО «АК «Корвет» не имеет филиалов и представительств.

1.4. Информация об органах управления

Высший орган управления Общества – Общее собрание акционеров.

Общее руководство Обществом осуществляет Наблюдательный совет.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется исполнительным органом Общества - Генеральным директором.

Генеральный директор Общества – Чернов Павел Анатольевич.

Информация о составе наблюдательного совета и доли участия его членов в уставном капитале Общества отражена в п. 9 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть).

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 99 500 тыс. руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные акции – 98 298 шт., привилегированные акции – 12020 шт., полностью оплачен.

1.6. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: ООО "Аудитфинанссервис", ОГРН 1074501001695

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах.

АО «АК «Корвет» не имеет зависимых обществ.

Информация об операциях с дочерними обществами отражена в п. 11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

2. Основы формирования бухгалтерской отчетности и ведения бухгалтерского учета

2.1. Основы формирования бухгалтерской отчетности и учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от «30» декабря 2020 г. № 411, составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

• факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В 2021 году применялся Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н

В 2022 году начнется применение Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н).

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2021 году не наблюдалось.

2.2. Последствия изменения законодательства

Изменения в учетной политике предприятия в 2021 году в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н, отражаются перспективно.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С:«Предприятие».

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.20	Курс на 31.12.21
Доллар США	73,8757 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США
Евро	90,6824 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро

2.5. Инвентаризация имущества

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

3. Пояснение к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету нематериальных активов Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

В состав НМА Общества включены:

- исключительные права на изобретение, промышленный образец, полезную модель;
- исключительные права на программы ЭВМ (сайт);
- исключительные права на товарный знак и знаки обслуживания.

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом в течение установленного срока их полезного использования.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации; ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доходы).

Переоценка и проверка НМА на обесценение не производятся.

Информация о нематериальных активах Общества отражена в п. 1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.2. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость работ, услуг по окончании работ.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

В отчете о Движении денежных средств поступление имущества в финансовую аренду отражается в составе операций по инвестиционной деятельности.

Информация об основных средствах и капитальных вложениях Общества отражена в п. 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Общество не учитывает в качестве финансовых вложений:

- Выданные беспроцентные займы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета;

- Приобретенную дебиторскую задолженность, не способную приносить Обществу доход. Такие активы признаются прочей дебиторской задолженностью и учитываются на отдельном субсчете 76 счета.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Информация о финансовых активах Общества отражена в п. 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.4. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Материально-производственными запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи и использования. В фактическую стоимость не включаются налог на добавленную стоимость, иные возмещаемые налоги, а так же скидки, уступки, премии, льготы не зависимо от формы их представления.

Списание материально-производственных запасов отражается в учете в момент передачи в производство.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре.

Информация о материально-производственных запасах Общества отражена в п. 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.5. Незавершенное производство и готовая продукция

Оценка незавершенного производства осуществляется в сумме прямых затрат.

К прямым затратам относятся:

- расходы на материалы, которые можно отнести к конкретному виду продукции,
- основная и дополнительная зарплата основных производственных рабочих,
- страховые взносы на зарплату основных производственных рабочих.

Оценка готовой продукции производится по полной фактической производственной себестоимости.

Информация об остатках и движении незавершенного производства и готовой продукции Общества отражена в п. 4, 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.6. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией 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.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии.

Расходы будущих периодов, подлежащих списанию в течение срока, превышающего 12 месяцев с отчетной даты, отражены в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных активов по статье «Прочие внеоборотные активы».

3.7. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 01.01.21	На 31.12.21
Расчетные счета	205 246	19 702
Касса организации	34	41
Краткосрочный депозит	-	175 000
Итого:	205 280	194 743

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества отражена в п. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующих резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпусков, погашение поступивших претензий).

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На конец 2021 года резерв по сомнительным долгам составил 5 808 тыс. руб.

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2021 года будет использован в 2022 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Общество создает Резерв предстоящих расходов на основании предъявленных Обществу претензий исходя из вероятности их влияния на финансовый результат.

Информация об оценочных обязательствах Общества отражена в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.10. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа). Общество не имеет задолженности по процентам на 31.12.2020 г.

Информация о кредитах и займах Общества отражена в п. 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

3.11. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об обязательствах и платежах выданных и полученных отражена в п. 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

4. Пояснение к Отчету о финансовых результатах

4.1. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг) отражается за минусом НДС, акцизов и вывозных таможенных пошлин.

Доходы от обычных видов деятельности расшифрованы в Отчете о финансовых результатах.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Информация о прочих доходах Общества отражена в п. 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

4.2. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров.

В зависимости от способа включения затрат в себестоимость отдельных видов продукции, затраты подразделяются на прямые и косвенные.

Прямые затраты - это расходы, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в себестоимость отдельных видов продукции. Прямые расходы отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Косвенные расходы – это расходы, которые нельзя прямо отнести на себестоимость отдельных видов продукции. Они собираются на счетах 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы».

Косвенные расходы, кроме управленческих расходов, признаются в себестоимости проданной продукции (товаров, работ, услуг) в части расходов, имеющих отношение к получению доходов в отчетном году, и включаются в строку 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общества.

Управленческие расходы признаются расходами отчетного периода и отражаются в строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираются на счете 44 «Расходы на продажу», и отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или

задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат и о прочих расходах Общества отражена в п. 6, 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

4.3. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль в тыс. р.:

Наименование показателя	За 2020 год	За 2021 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	93 155	76 803
Постоянное налоговое обязательство	-893	11 649
Отложенный налоговый актив (ОНА)	20 592	7 385
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-7 722	-3 215
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	105 132	92 622

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные 11 649 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 4 170 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

У Общества отсутствует информация о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

6. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

У Общества не существует никаких событий, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с введением в 2022 году экономических санкций против отдельных юридических и физических лиц Российской Федерации Общество оценивает влияние следующих возможных событий на финансовое состояние и возможность непрерывно продолжить Обществом свою деятельность:

1) существенные события, связанные с финансированием:

- пересмотр сроков выплат по кредитам не ожидается;
- увеличение процентных ставок по кредитам в 2,5 раза;
- увеличение или уменьшение уставного капитала не ожидается;
- дополнительное размещение или выкуп акций не ожидается;
- принятие новых существенных обязательств не ожидается;

2) существенные события, связанные с экономическими условиями:

- приостановка хозяйственной деятельности организации либо ее отдельных подразделений в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг не ожидается;
- значительное снижение прогнозируемого спроса и (или) цен, указывающее на возможное списание запасов и прочие убытки от обесценения активов, включая гудвилл, нематериальные активы и основные средства не ожидается;
- снижение прибыли не ожидается;
- сокращение штата в организации, возникновение затрат на реструктуризацию не ожидается;

3) прочие существенные события:

- Общество не предполагает существенные продажи активов;
- Общество не предполагает существенное увеличение расходов на ремонт и обслуживание оборудования в связи с изменением курса валют;
- Не планируется реорганизация, ликвидация Общества.

Общество оценивает влияние данных событий на свое финансовое положение как не приводящее к угрозе непрерывности деятельности

7. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются производство трубопроводной арматуры. Общество так же осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части либо совокупности сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

8. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Информация о связанных сторонах Общества отражена в п. 11.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная форма).

9. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не имеет сомнений в применимости допущения непрерывности деятельности.

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части либо совокупность сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

В связи с распространением пандемии коронавируса (COVID-19) в Российской Федерации, были введены карантинные меры, что оказало значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Пандемия, а так же ее последствия влияют на деятельность компаний различных отраслей. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Общество оценивает влияние данных событий на свое финансовое положение как не приводящее к угрозе непрерывности деятельности, поскольку:

- деятельность Общества не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения эпидемиологической ситуации;
- объем выручки снизился не значительно (- 3 %);
- сокращение численности работников связано с оптимизацией производственных и управленческих процессов.

10. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2021 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества составили:

Виды выплат	2020	2021
оплата труда за отчетный период	142 620	110 413
начисленные на оплату труда налоги и взносы	28 759	24 194
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 251	11 848
вознаграждение за стаж работы	4 833	4 661

тыс. р.

вознаграждение членам Наблюдательного совета	7 418	7 418
Итого:	188 881	158 534

11. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12. Информация об исправлении ошибок

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

13. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

Финансовое состояние АО АК «Корвет» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями.

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2021
1. Оценка финансовой устойчивости		
1.1 Коэффициент автономии	0,63	0,6
1.2 Коэффициент финансовой зависимости	1,57	1,66
1.3 Коэффициент маневренности собственного капитала: (стр.1300-стр.1100)/стр.1300 (бух баланса)	0,50	0,55
1.4 Коэффициент концентрации заемного капитала	0,37	0,4
1.5 Коэффициент финансового левериджа	0,58	0,66
2. Оценка ликвидности и обеспеченности собственными оборотными средствами		
2.1 Величина собственных оборотных средств, тыс. р.	1 723 884	1 864 451
2.2 Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,46	0,45
2.3 Коэффициент мобильности имущества	0,68	0,73
2.4 Коэффициент обеспеченности запасов	0,97	0,81
2.5 Коэффициент краткосрочной задолженности	0,73	0,87
2.6 Коэффициент текущей ликвидности	2,56	2,11
2.7 Коэффициент быстрой ликвидности	1,34	0,93

Виды финансовых показателей	31.12.2020	31.12.2021
2.8 Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности)	0,19	0,12
3. Оценка рентабельности		
3.1 Чистая прибыль, тыс. р.	366 371	304 296
3.2 Рентабельность продаж	12,2	9,9
3.3 Рентабельность основной деятельности	13,9	11,0
3.4 Рентабельность активов	9,1	6,7
3.5 Рентабельность собственного капитала	14,9	10,9
4. Оценка имущественного положения		
4.1 Сумма хозяйственных средств (валюта баланса), тыс. р	4 156 219	4 881 427
4.2 Доля основных средств в активах	0,22	0,18
4.3 Коэффициент износа основных средств	0,69	0,70
4.4 Коэффициент обновления основных средств	0,05	0,08
4.5 Коэффициент выбытия основных средств	0,01	0,02
5. Оценка деловой активности		
5.1 Производительность труда (выручка/среднесписочная численность), тыс./чел	2 697	2 789
5.2 Фондоотдача	5,8	5,8
5.3 Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	4,1	3,9
5.4 Оборачиваемость дебиторской задолженности, дн.	90	94
5.5 Коэффициент оборачиваемости запасов	3,6	2,8
5.6 Оборачиваемость запасов, дн.	102	133
5.7 Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	8,2	5,0
5.8 Оборачиваемость кредиторской задолженности, дн.	44	74
5.9 Продолжительность операционного цикла (5.4+5.6), дн.	192	227
5.10 Продолжительность финансового цикла (5.9 - 5.8), дн.	148	153
5.11 Коэффициент оборачиваемости собственного капитала	2,1	1,8
5.12 Оборачиваемость собственного капитала, дн.	170	200

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2020 – 2021 года представляет собой следующее:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Прибыль		Динамика прибыли	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	тыс.р.	прирост, %
Всего:	5 258 731	5 093 440	4 618 599	4 588 387	640 132	505 053	- 135 079	-21,1
в т. ч. продукция основного вида деятельности	5 014 108	4 925 234	4 350 727	4 395 283	663 381	529 951	- 133 430	- 20,1

Большинство показателей анализа финансового состояния соответствуют нормальным значениям для отрасли машиностроения.

Генеральный директор



Чернов П. А.

Главный бухгалтер



Тихонова С. В.

«28» февраля 2022 г.