

АО «ПО «Севмаш»

**Пояснения к
Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
за период с 01 января по 31 декабря 2021 года
(текстовая часть П 2)**

СЕВЕРОДВИНСК

2021 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:	
на русском языке	Акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»
на английском языке	Joint-stock company "Proizvodstvennoye ob'edinenie "Severnoye Mashinostroitelnoye Predpriyatie"
Сокращённое фирменное наименование:	
на русском языке	АО «ПО «Севмаш»
на английском языке	JSC "PO "Sevmash"
ИНН/КПП	2902059091/997450001
ОГРН	1082902001401
Свидетельство о государственной регистрации	Свидетельство о государственной регистрации ОАО «ПО «Севмаш» от 01.06.2008 г. серия 29 № 001721465
Место нахождения	г. Северодвинск, Российская Федерация
Адрес (место нахождения) исполнительного органа общества и место хранения документов общества	Архангельское шоссе, д.58, город Северодвинск, Архангельская область, Российская Федерации, 164500
Телефон	(818-4) 50-47-17
Факс	(818-4) 50-02-19
Адрес электронной почты	e-mail: smp@sevmash.ru
Основные виды деятельности	<p>1) строительство кораблей, судов и плавучих конструкций, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none">- проектирование, постройка, испытания, переоборудование, модернизация, ремонт, гарантийное и сервисное обслуживание кораблей и судов военного назначения всех типов и классов, в том числе с ядерными энергетическими установками, производство опытных образцов В и ВТ, комплектующих изделий и оборудования, технологического оснащения для нужд обороны страны и на экспорт;- проектирование, строительство, модернизация, ремонт, испытания, гарантийное обслуживание гражданских судов, всех типов плавсооружений, в том числе с ядерными энергетическими установками, металлоемких сложных конструкций для внутреннего рынка и на экспорт; <p>2) проектирование, строительство, модернизация, ремонт, испытания и гарантийное обслуживание объектов освоения шельфа морей и береговых месторождений, оборудования для нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых конструкций;</p> <p>3) проведение проектных, научно-исследовательских, опытно-конструкторских и опытно-технологических работ, реализация научно-технической продукции, участие в разработках, поисковых и системных исследованиях по развитию производственного и научно-технического потенциала судостроительной промышленности;</p> <p>4) предоставление услуг и выполнение работ по акустической и электромагнитной защите кораблей и судов;</p>

	5) выполнение работ, оказание услуг по ремонту и техническому обслуживанию, переделка и разрезка на металлолом судов, плавучих платформ и конструкций, в том числе: - выполнение работ по утилизации кораблей и судов военного назначения с ядерными и другими энергетическими установками, а также других видов вооружения и военной техники, обеспечение устойчивого и безопасного функционирования соответствующих производственных объектов, рабочих мест; - утилизация гражданских судов, в том числе с ядерными энергетическими установками, всех типов плавсооружений, металлоемких сложных конструкций; - утилизация оборудования для нефтяной, газовой, алмазодобывающей, лесной, деревообрабатывающей промышленности, мостов и мостовых сооружений.
Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Включено в Перечень стратегических организаций, утвержденный Распоряжением Правительства РФ от 20.08.2009 г. № 1226-р.
Среднесписочная численность (чел.)	
за отчетный период	29 797
за 2020 год	28 964
за 2019 год	28 159

1.1. Перечень акционеров АО «ПО «Севмаш» на 31.12.2021

Наименование акционера	Количество принадлежащих акций (шт.)	Процент от количества размещенных акций (%)
Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	17 892 995	100

Бенефициарных владельцев акций нет.

Базовая прибыль на акцию по итогам 2021 года составила 216,52 руб.

1.2. В соответствии с Уставом акционерное общество «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» (далее – общество) имеет следующие филиалы и представительства:

1.2.1. Филиалы:

- 1) филиал в г. Евпатория, республика Крым:
полное наименование филиала: Оздоровительно-лечебный центр - пансионат «Северный»;
- 2) филиал в г. Сочи, Краснодарский край:
полное наименование филиала: Оздоровительно-лечебный центр - пансионат «Орбита-1»;
- 3) филиал в г. Мурманск:

полное наименование филиала: Специальная производственно-техническая база - филиал Акционерного общества «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие»;

4) Филиал в г. Вилючинск, Камчатский край:

полное наименование филиала: Филиал акционерного общества «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» специальная производственно-техническая база на Тихоокеанском флоте.

1.2.2. Представительства:

1) представительство в г. Москва:

полное наименование представительства: представительство АО «ПО «Севмаш» в г. Москва;

2) представительство в г. Санкт-Петербург:

полное наименование представительства: представительство АО «ПО «Севмаш» в г. Санкт – Петербург;

3) представительство в г. Мумбай, Республика Индия:

полное наименование представительства: представительство АО «ПО «Севмаш» в Республике Индия;

1.3. Состав членов Совета директоров АО «ПО «Севмаш» с 24.07.2020 по 10.06.2021 (Протокол № 2 общего собрания акционеров от 24.07.2020):

Ф.И.О.	Занимаемая должность и место работы на момент избрания	Дата избрания в состав Совета директоров
Бойцов Василий Борисович	Вице-президент АО «ОСК» по техническому развитию	24.07.2020
Будниченко Михаил Анатольевич	Генеральный директор АО «ПО «Севмаш»	24.07.2020
Королев Владимир Иванович	Вице-президент АО «ОСК» по военному кораблестроению	24.07.2020
Нейгебауэр Александр Юрьевич	Вице-президент АО «ОСК» по экономике и финансам	24.07.2020
Федоров Валерий Петрович	Вице-президент АО «ОСК» по безопасности	24.07.2020

1.4. Состав членов Совета директоров АО «ПО «Севмаш» с 10.06.2021 по 28.09.2021 (решение № 1/2021 единственного акционера АО «ПО «Севмаш» от 10.06.2021):

Ф.И.О.	Занимаемая должность и место работы на момент избрания	Дата избрания в состав Совета директоров
Бойцов Василий Борисович	Вице-президент АО «ОСК» по техническому развитию	10.06.2021
Будниченко Михаил Анатольевич	Генеральный директор АО «ПО «Севмаш»	10.06.2021
Королев Владимир Иванович	Вице-президент АО «ОСК» по военному кораблестроению	10.06.2021
Нейгебауэр Александр Юрьевич	Вице-президент АО «ОСК» по экономике и финансам	10.06.2021
Федоров Валерий Петрович	Вице-президент АО «ОСК» по безопасности	10.06.2021

1.5. Состав членов Совета директоров АО «ПО «Севмаш» в период с 28.09.2021 по настоящее время (решение № 2/2021 единственного акционера АО «ПО «Севмаш» от 28.09.2021):

Ф.И.О.	Занимаемая должность и место работы на момент избрания	Дата избрания в состав Совета директоров
Бойцов Василий Борисович	Заместитель генерального директора по инновационному и техническому развитию АО «ОСК»	28.09.2021
Будниченко Михаил Анатольевич	Генеральный директор АО «ПО «Севмаш»	28.09.2021
Королев Владимир Иванович	Заместитель генерального директора по военному кораблестроению и специальным программам АО «ОСК»	28.09.2021
Липницкий Тарас Валерьевич	Заместитель генерального директора по материально-техническому обеспечению и управлению поставками АО «ОСК»	28.09.2021
Федоров Валерий Петрович	Заместитель генерального директора по безопасности АО «ОСК»	28.09.2021

1.6. Члены Совета директоров не имеют в собственности акций общества.

1.7. В соответствии со ст. 13 Устава Органами управления и контроля общества являются:

1.7.1. Органы управления:

Общее собрание акционеров общества – высший орган управления общества.

Совет директоров общества.

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

1.7.2. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляет Ревизионная комиссия (ревизор). Решением № 1/2021 единственного акционера акционерного общества «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» от 10.06.2021 Ревизионная комиссия избрана в составе:

Рятова Анна Рашидовна - начальник отдела мониторинга проектов Службы внутреннего аудита АО "ОСК".

Рассохина Анастасия Сергеевна - главный эксперт отдела мониторинга проектов Службы внутреннего аудита АО "ОСК".

Павлов Михаил Иванович - главный эксперт отдела мониторинга проектов Службы внутреннего аудита АО "ОСК".

1.8. В отчётном периоде генеральным директором общества являлся Будниченко Михаил Анатольевич.

Главный бухгалтер - Журавлева Ирина Николаевна.

2. Информация об Учетной политике

2.1. Учётная политика АО «ПО «Севмаш» для целей бухгалтерского учета на 2021 год установлена Стандартом организации «СМК. Учетная политика АО «ПО «Севмаш» для целей бухгалтерского учета» (далее – Стандарт), утвержденным приказом генерального директора от 23.12.2020 № 1817.

2.2. Управление бухгалтерского учета и отчетности (далее – УБУиО) формирует сводную бухгалтерскую отчетность общества в целом (с учетом обособленных подразделений общества, выделенных на отдельный баланс).

На отдельный баланс выделены следующие подразделения общества:

а) по месту нахождения общества:

- Цех водоснабжения и водоотведения № 19 (осуществление эксплуатации внешних инженерных систем и сооружений водоснабжения и водоотведения, оказание юридическим и физическим лицам услуг водоснабжения и водоотведения);

б) территориально удаленные филиалы:

- Оздоровительно-лечебный центр – пансионат «Северный», (г. Евпатория);

- Оздоровительно-лечебный центр – пансионат «Орбита -1», (г. Сочи).

2.3. Формы и информационные системы, используемые для ведения бухгалтерского учета

2.3.1 Для ведения бухгалтерского учета по основной деятельности применяется комплексно-автоматизированная форма учета на базе комплексно-автоматизированных систем управления, объединенных в КАСУП.

Во всех подсистемах КАСУП используется ПО собственной разработки.

Каждая подсистема состоит из отдельных модулей (автоматизированных систем), каждый из которых реализует одну или несколько функций применяемой в обществе совокупности бизнес-процессов.

Модули (за единичными исключениями) реализованы на современной программной платформе в архитектуре клиент-сервер для работы в корпоративной сети с использованием серверов базы данных.

2.3.2 Для отдельных подсистем КАСУП применяются ПО внешней разработки (1С, «Клиент-Банк», «ВЭД-Склад»), используемые в комплексе с собственным ПО.

2.3.3 Для ведения бухгалтерского учета в подразделениях общества, выделенных на отдельный баланс, применяется автоматизированная форма учета на ПО внешней разработки.

2.4. К наиболее существенным способам ведения бухгалтерского учета, принятым при формировании учетной политики на 2021 год, относятся следующие:

2.4.1. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления: по отгрузке продукции и переходу права собственности и рисков.

Выручка по договорам:

- исполнение которых производится не более отчетного года, признается в учете по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом;

- длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (далее – с длительным циклом изготовления), ежемесячно определяется исходя из степени завершенности работ и признается в отчете о финансовых результатах в период выполнения работ независимо от их принятия и оплаты заказчиком (т.е. «по мере готовности»).

Выручка и расходы по договорам признаются способом «по мере готовности», если финансовый результат исполнения договора и степень завершенности работ по договору могут быть достоверно определены.

Независимо от предусмотренного договором порядка определения цены необходимыми и достаточными условиями достоверного определения финансового результата исполнения договора являются:

- уверенность, что общество получит экономические выгоды, связанные с договором (т.е. есть уверенность в том, что общество при выполнении договора получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);
- возможность идентификации и достоверного определения понесенных расходов по договору.

Степень завершенности работ по договору определяется по доле понесенных на конец месяца расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе. Расчетная величина общих расходов по договору исчисляется как сумма всех фактически понесенных расходов и расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Способ признания выручки и расходов «по мере готовности» распространяется на договоры:

- строительного подряда, включая выполнение опытно-конструкторских работ по строительству, строительству (изготовление и поставка), модернизацию, восстановление (ремонт, ремонт с модернизацией), утилизацию кораблей, судов и плавучих конструкций;
- оказания услуг в области инженерно-технического проектирования в судостроении;
- иные договоры, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.

Перечень заказов, договора по которым относятся к договорам с длительным циклом изготовления, формируется в установленном в обществе порядке.

2.4.2. Для группировки затрат по объектам калькуляции применяется позаказный метод учета себестоимости продукции (работ, услуг).

Себестоимость единицы продукции по ГОЗ калькулируется по утвержденным статьям калькуляции в соответствии с порядком, утвержденным приказом Минпромторга России «Об утверждении порядка определения состава затрат, включаемых в цену продукции, поставляемой в рамках государственного оборонного заказа», от 08.02.2019 № 334.

Для изделий металлургического производства применяется полуфабрикатный метод учета затрат.

Общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на себестоимость продукции (работ, услуг).

Сумма общепроизводственных расходов распределяется на заказы пропорционально основной заработной плате рабочих.

2.4.3. Общехозяйственные (управленческие) расходы, за исключением расходов, распределяемых в соответствии с п. 2.4.4 Стандарта, ежемесячно признаются в

себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг (в т.ч. в себестоимости продаж продукции (работ, услуг) цеха № 19) полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности и учитываются в основной деятельности на отдельном субсчете балансового счета 90.65 «Общехозяйственные (управленческие) расходы», аналитический учет ведется в разрезе заказов.

Распределение общехозяйственных (управленческих) расходов по аналитике к балансовому счету 90.65 «Общехозяйственные (административно-управленческие) расходы» производится:

- по заказам производственной деятельности общества (за исключением заказов, строителями которых являются отделы, управления общества и исполнение которых осуществляется работниками отделов и управлений) – пропорционально основной заработной плате рабочих;

- по заказам, строителями которых являются отделы, управления общества и исполнение которых осуществляется работниками отделов и управлений, – по плановому проценту к основной заработной плате работников этих подразделений общества, учитываемой на данных заказах.

При распределении общехозяйственных (управленческих) расходов по аналитике к балансовому счету 90.65 «Общехозяйственные (административно-управленческие) расходы» не учитываются заказы внутризаводского оборота, заказы изготовления средств технического обеспечения и оснастки, лесов, заказы несения дежурно-вахтенной и старшинских служб, на обучение сдаточной команды, на пусконаладочные работы, на плазовую разбивку судна и контроль сварочных соединений, заказы изготовления полуфабрикатов цехами, дополнительные заказы судового машиностроения для основных заказов оборонного назначения, заказы выполнения работ в рамках несения гарантийных обязательств, по совместным решениям.

При невозможности распределения общехозяйственных (управленческих) расходов по аналитике к балансовому счету 90.65 «Общехозяйственные (управленческие) расходы» в соответствии с п. 6.7.6.1 Стандарта по определенным товарным заказам, не относящимся к ГОЗ, общехозяйственные (управленческие) расходы распределяются на основании расчета и с периодичностью, определенных подразделениями общества по направлению деятельности по согласованию с УЭиЦ.

2.4.4 Общехозяйственные (управленческие) расходы:

- распределяются по шифрам капитального строительства (жилищного строительства) один раз в год, в случае если они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств. Расчет производится подразделениями общества по направлению деятельности;

- относятся ежемесячно на себестоимость продукции (работ, услуг) в случае, когда они непосредственно связаны с их созданием;

- в виде дополнительной заработной платы и страховых взносов на дополнительную заработную плату относятся на затраты по браку (балансовый счет 28 «Брак в производстве») в случае если НИТИЦ участвует в выявлении брака. Дополнительная заработная плата рассчитывается по плановому проценту к основной заработной плате работников НИТИЦ, отнесенной на затраты по браку.

2.4.5. В 2021 году в Учетную политику общества не вносились изменения, которые могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

3. Сведения об отчетности

3.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2021 год составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, предусмотренными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

3.2. При формировании отчетности общества за 2021 год в бухгалтерскую отчетность внесены следующие изменения по корректировке входящих остатков:

1) в соответствии с Рекомендациями аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2013 год (приложение к письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01), признанный в бухгалтерском учете актив "Не предъявленная к оплате начисленная выручка" в бухгалтерском балансе отражается в составе оборотных активов как отдельный показатель, детализирующий группу статей "Дебиторская задолженность", в связи с чем, сумма не предъявленной к оплате начисленной выручки по договорам с длительным циклом изготовления, подлежит переносу из строки баланса 1270 в строку баланса 1230 «Дебиторская задолженность» и соответствующие строки-расшифровки в балансе;

2) в соответствии с рекомендациями Минфина России, доведёнными письмом от 06.02.2015 N 07-04-06/5027, средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала, отраженные ранее в отдельной строке (код 1380) раздела III Баланса «Капитал и резервы», перенесены в строки баланса 1310 «Уставный капитал» и 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» и соответствующие строки-расшифровки к указанным строкам.

Корректировка входящих остатков Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 года

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Данные до корректировки на 31.12.2019	Данные после корректировки на 31.12.2019 г.	Разница (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность	1230	141 748 889	465 553 631	+ 323 804 742
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	53 250 812	377 055 554	+ 323 804 742
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	12314	-	323 804 742	+ 323 804 742
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	1270	323 804 742	-	- 323 804 742
ИТОГО по разделу II	1200	589 246 424	589 246 424	-
Уставный капитал	1310	16 927 138	17 892 995	+ 965 857
уставный капитал (зарегистрированный)	1311	-	16 927 138	+ 16 927 138
средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1312	-	965 857	+ 965 857
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	22 546 057	24 825 480	+ 2 279 423

добавочный капитал	1351	-	22 546 057	+ 22 546 057
средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1352	-	2 279 423	+ 2 279 423
Средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1380	3 245 280	-	- 3 245 280
ИТОГО по разделу III	1300	65 146 888	65 146 888	-

Корректировка входящих остатков Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	Данные до корректировки на 31.12.2020	Данные после корректировки на 31.12.2020 г.	Разница (гр.4 - гр.3)
1	2	3	4	5
Дебиторская задолженность	1230	129 903 772	517 353 062	+ 387 449 290
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	50 281 419	299 894 140	+ 249 612 721
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	12314	-	249 612 721	+ 249 612 721
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	79 622 353	217 458 922	+ 137 836 569
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	12325	-	137 836 569	+ 137 836 569
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	1270	387 449 290	-	- 387 449 290
ИТОГО по разделу II	1200	636 004 265	636 004 265	-
Уставный капитал	1310	17 892 995	17 928 363	+ 35 368
уставный капитал (зарегистрированный)	1311	-	17 892 995	+ 17 892 995
средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1312	-	35 368	+ 35 368
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	24 825 480	24 952 628	+ 127 148
добавочный капитал	1351	-	24 825 480	+ 24 825 480
средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1352	-	127 148	+ 127 148
Средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала	1380	162 516	-	- 162 516
ИТОГО по разделу III	1300	68 282 876	68 282 876	-

3.3. По Отчету об изменениях капитала:

В связи с корректировками бухгалтерского баланса, описанными в пп. 2) п. 3.2, внесены следующие корректировки в Отчет об изменениях капитала:

изготовления											
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5510	89 310 845	(812 768)	95 247 397	66 593	(122 606277)	(15240)	(84602)	18 516 405	80 519 723	(897370)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3 516 626	(52 532)	70 076 685	-	(71 661 284)	(8775)	(8851)	-	1 923 552	(61 383)
прочая	5513	7 534 331	(362 636)	7 954 566	66 593	(11 716 362)	(6 445)	(78025)	(4084)	3 828 599	(440 661)
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	142561657	(812 768)	113642904	66 593	(125454772)	(15240)	(84602)	X	130801142	(897 370)
Данные по состоянию на 31.12.2020 в отчетности за 2021 год											
Дебиторская задолженность- всего	5521	377055554	-	82 040 055	-	(2 848 495)	-	-	(156 352974)	299894140	-
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	5525	323804742	-	63 644 548	-	-	-	-	(137836569)	249612721	-
Краткосрочная дебиторская задолженность- всего	5530	89 310 845	(812 768)	20 754 021	66 593	(48 112 901)	(15240)	(84602)	156352974	218356292	(897370)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5531	3 516 926	(52 532)	1 732 006	-	(3316 605)	(8775)	(8851)	-	1 923 552	(61 383)
прочая	5533	7 534 331	(362 636)	1 805 869	66 593	(5 567 665)	(6445)	(78025)	(4084)	3 828 599	(440 661)
не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	5534	-	-	-	-	-	-	-	137 836 569	137836569	-
Итого	5520	466366399	(812 768)	102794076	66 593	(50961 396)	(15240)	(84602)	X	518250432	(897 370)

Форма 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности за 2021 год

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Изменения за период				перевод из долгосрочной в краткосрочную	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций	причитаюся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Данные по состоянию на 31.12.2020 в отчетности за 2020 год								
Краткосрочная кредиторская задолженность- всего	5560	83 968 882	129 223 696	51 488	(179 798 613)	(21 146)	705 245	38 127 552
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	11 757 790	41 396 217	9 103	(41 536 747)	(17 725)	-	11 608 638
расчеты по налогам и сборам	5563	230 541	14 886 858	-	(14 753 438)	(1 387)	-	362 574
прочая	5566	2 990 150	66 098 394	-	(66 855 990)	(2 034)	-	2 230 520
Итого	5550	548 868 234	225 418 954	51 488	(175 985 832)	(21 146)	x	598 331 698

Данные по состоянию на 31.12.2020 в отчетности за 2021 год								
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	5580	83 966 882	20 792 020	51 488	(67 366 937)	(21 146)	705 245	38 127 552
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	11 757 790	11 537 928	9 103	(11 678 458)	(17 725)	-	11 608 638
расчеты по налогам и сборам	5583	230 541	362 574	-	(229 154)	(1 387)	-	362 574
прочая	5586	2 990 150	2 049 291	-	(2 806 887)	(2 034)	-	2 230 520
Итого	5570	548 868 234	116 987 278	51 488	(67 554 156)	(21 146)	x	598 331 698

3.5. В соответствии с п. 20 Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н, в форму Отчета о движении денежных средств введены дополнительные строки:

- код 41111 «в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг организациям, являющимся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными организации»;

- код 41211 «в том числе организациям, являющимся по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными за сырье, материалы, работы, услуги дочерним организациям, основной организации».

3.6. По остальным показателям обеспечена сопоставимость данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы

4.1.1. В соответствии с утвержденной Учетной политикой общества: амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяются линейным способом (исходя из норм амортизации, исчисленных на основе срока их полезного использования).

Срок полезного использования по объектам нематериальных активов определяется, исходя из периода, выраженного в месяцах, в течение которого общество предполагает использовать нематериальный актив в целях получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном балансовом счете.

Переоценка объектов нематериальных активов общества не производится в связи с отсутствием их активного рынка.

В силу уникального характера объектов нематериальных активов общества и отсутствия таких внутренних признаков обесценения, как план продаж активов до

наступления ранее ожидавшихся сроков их выбытия, плана прекращения деятельности, в которой используется актив, сведений о рыночной стоимости, изменений в экономических условиях, проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

4.1.2. Сведения о составе нематериальных активов общества приведены ниже.

Состав нематериальных активов на 31.12.2021

№ п/п	Наименование вида деятельности	№ патента (свидетельства)	Дата окончания действия патента (тов. знака)	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации на 31.12.2021	Срок полезного использования (мес.)	
						Всего	Оставшийся
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Патент. Рабочее колесо турбины	2254224	02.2022	4 350,00	4 301,50	177	2
2	Патент. Рулевое устройство	2238216	04.2023	3 750,00	3 435,25	191	16
3	Патент. Устройство для ремонта трубопровода	2251048	04.2023	3 750,00	3 435,25	191	16
4	Патент. Рукав резиновый армированный со встроенной арматурой	2271493	05.2024	3 300,00	2 831,50	204	29
5	Патент. Устройство для ремонта трубопровода	2275544	05.2024	3 600,00	3 088,75	204	29
6	Патент. Подставка для обслуживания аппарата с цилиндрическим корпусом и съемными крышками	2287734	03.2025	3 000,00	2 453,50	214	40
7	Патент. Узел крепления конца каната	2297381	07.2025	2 700,00	2 168,25	218	44
8	Патент. Мобильное здание	2298616	07.2025	2 700,00	2 408,00	218	44
9	Патент. Устройство для герметизации стыков соединяемых частей корпуса судна на плаву	2295474	08.2025	3 000,00	2 397,50	219	45
10	Патент. Пневматический пластинчатый двигатель	2375585	09.2027	2 400,00	1 646,40	204	70
11	Патент. Торцовое уплотнение	2360167	09.2027	2 400,00	1 646,40	204	70
12	Патент. Способ термической обработки сварных соединений из низкоуглеродистых ферритоперлитных сталей	2299252	11.2025	3 300,00	2 415,60	180	48
13	Патент. Затвор	2375624	12.2026	5 250,00	3 590,40	193	61
14	Патент. Центробежный гидравлический и воздушный насос-компрессор	2352826	04.2027	4 050,00	2 727,12	196	65
15	Патент. Плавленный флюс марки ФАП-1 для электродуговой сварки холодостойких сталей	2313434	12.2025	7 200,00	5 280,00	180	49
16	Патент на изобретение "Стопорный механизм"	2419002	08.2029	5 400,00	1 537,50	216	93
17	Патент на изобретение "Упорно-опорный подшипник с индивидуальной смазкой"	2593169	02.2035	8 200,00	2 327,22	222	160
18	Патент на изобретение "Подшипник скольжения"	2598121	02.2035	8 200,00	2 300,20	221	160
19	Патент "Устройство для испытания воздухом"	2635346	12.2035	10 300,00	2 213,98	216	170
20	Патент "Амортизатор пневматический с двумя резинокордными оболочками баллонного типа"	2657725	01.2037	10 300,00	1 825,98	220	184
21	Патент "Муфта дисковая"	2658468	05.2037	10 300,00	1 793,22	224	188
22	Патент "Амортизатор трехкаскадный с упругодемпфирующими элементами"	2668940	01.2037	10 300,00	1 628,94	215	184
23	Патент "Регулируемое дроссельное устройство"	2667177	02.2037	10 300,00	1 621,46	216	185
24	Патент "Способ определения параметров передачи колебаний по жидкостному тракту элементов трубопроводных систем"	2669153	07.2037	10 300,00	1 584,74	221	190
25	Патент "Амортизатор с упругодемпфирующим элементом и оплеткой"	2676195	11.2037	14 200,00	2 145,74	225	194
26	Патент "Мебель судовая травмобезопасная на металлическом каркасе"	187460	10.2026	8 250,00	2 933,44	90	59
27	Патент "Угловой виброизолирующий компенсационный патрубок с виброзадерживающими массами"	2684296	04.2038	14 200,00	1 930,68	228	199
28	Патент "Переборочное виброизолирующее уплотнение"	2712535	03.2039	14 200,00	1 251,20	227	210

1	2	3	4	5	6	7	8
29	Патент "Опорный подшипник скольжения с индивидуальной смазкой"	2718190	02.2039	14 200,00	1 199,09	225	209
30	Патент "Амортизатор гидрометаллический на основе упругодемпфирующего элемента"	2753733	11.2040	14 700,00	191,74	230	230
	ИТОГО патенты:			218 100,00	70 310,55		
31	Товарный знак 9 класса - устройство для балансировки	142137	02.2025	100,00	100,00	216	39
32	Товарный знак 9 класса - устройство для балансировки	142153	02.2025	100,00	100,00	216	39
33	Товарный знак 6 класса – металлическая арматура для трубопроводов и т.д.	157487	05.2026	15 886,00	15 886,00	231	54
34	Товарный знак 6 класса – металлическая арматура для трубопроводов и т.д.	157488	05.2026	17 386,00	17 386,00	231	54
35	Товарный знак 6 класса – металлическая арматура для трубопроводов и т.д.	162211	05.2026	17 386,00	17 386,00	231	54
36	Товарный знак 01 – флюсы для пайки или сварки	217095	09.2030	10 250,00	10 250,00	216	107
37	Товарный знак 01 – флюсы для пайки или сварки	222018	09.2030	10 250,00	10 250,00	216	107
38	Товарный знак	311101	05.2025	20 000,00	20 000,00	231	42
39	Товарный знак	311102	05.2025	20 000,00	20 000,00	231	42
40	Товарный знак	312117	05.2025	20 000,00	20 000,00	231	42
	ИТОГО товарные знаки:			131 358,00	131 358,00		
41	Официальный веб-сайт ОЛЦ пансионата «Северный» №12249		09.2021	6 987,98	6 987,98	120	0
	ВСЕГО:			356 445,98	208 656,53		

Выбытие нематериальных активов в 2021 году

Руб.

№ п/п	Наименование вида деятельности	№ патента (свидетельства)	Дата выбытия	Первоначальная стоимость	Сумма амортизации	Причина выбытия
1	2	3	4	5	6	7
1	Патент. Судоподъемный понтон	2246422	06.2021	4 400,00	4 400,00	списание
2	Патент. Угловой патрубков-компенсатор	2221188	07.2021	4 400,00	4 400,00	списание
	ВСЕГО:			8 800,00	8 800,00	

Ввод нематериальных активов в 2021 году

Руб.

№ п/п	Наименование вида деятельности	№ патента (свидетельства)	Дата окончания действия патента (тов. знака)	Первоначальная стоимость	Дата ввода	Срок полезного использования (мес.)
1	2	3	4	5	6	7
1	Патент "Амортизатор гидрометаллический на основе упругодемпфирующего элемента"	2753733	11.2040	14 700,00	09.2021	230
	ВСЕГО:			14 700,00		

4.2. Результаты исследований и разработок

В отчетном периоде у общества отсутствовали расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам для собственных нужд.

4.3. Основные средства и прочие внеоборотные активы

4.3.1. Согласно положениям Учетной политики общества:

4.3.1.1. Актив принимается обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд общества либо для предоставления обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

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

- общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

4.3.1.2. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов.

4.3.1.3. Классификация основных средств с 1 января 2017 ведется в соответствии с ОК 013 (СНС 2008).

4.3.1.4 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом (с учетом срока полезного использования объекта основных средств).

4.3.1.5. Срок полезного использования объекта основных средств, в том числе безвозмездно переданных и бывших в употреблении, определяется:

- исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, с учетом режима эксплуатации, нормативных ограничений использования основных средств;

- исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

- исходя из нормативных, правовых и других ограничений использования объекта (например, срока аренды);

- для бывших в употреблении объектов основных средств – с учетом уменьшения на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.

Если срок фактического использования основного средства бывшего в употреблении у предыдущих собственников окажется равным сроку его полезного использования, или превышающим этот срок, общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства.

Срок полезного использования может быть пересмотрен после проведения реконструкции, модернизации, достройки или дооборудования объекта основных средств.

4.3.2. В 2021 году переоценка объектов основных средств не производилась.

4.3.3. В структуре бухгалтерского баланса данные о прочих внеоборотных активах содержат сведения о суммах авансов, выданных под приобретение основных средств и суммах незавершенного строительства.

При этом стоимость незавершенного строительства показывается за вычетом суммы начисленного резерва под снижение стоимости незавершенного строительства.

Движение сумм созданного резерва под снижение стоимости НЗС за 2021 год

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
351 887	7 739	128 508	472 656

4.3.4. Сумма авансов, выданных в связи с ТПП и КС, показывается за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам.

Движение сумм созданных резервов по сомнительным долгам (по ТПП и КС) за 2021 год

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
73 435	16 582	6 528	63 381

4.3.5. По состоянию на 31.12.2021 у общества отсутствуют объекты основных средств, подлежащие учету в составе доходных вложений в материальные ценности.

4.4. Запасы

4.4.1. В соответствии с принятой Учетной политикой общества:

4.4.1.1. Фактической себестоимостью запасов являются:

- стоимость сырья, материалов, топлива, запасных частей, комплектующих изделий, покупных полуфабрикатов, предназначенных для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг, инструментов, инвентаря, специальной одежды, специальной оснастки (далее – материальные ресурсы);

- ТЗР;

- стоимость готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг;

- стоимость НЗП;

- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов

4.4.1.2. Материальные ресурсы, принадлежащие обществу:

- находящиеся на складах общества отражаются на балансовом счете 10 «Материалы»;

- находящиеся в пути или переданные на хранение в другие организации отражаются на балансовом счете 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Материальные ресурсы учитываются по договорным (учетным) ценам за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых обществу.

Единицей учета материальных ресурсов является номенклатурный номер.

Бухгалтерский учет не востребовавшего и неликвидного имущества в отношении материальных ресурсов осуществляется на отдельных субсчетах к балансовому счету 10 «Материалы».

Оприходование возвратных отходов производится по цене их возможного использования. Стоимость учтенных возвратных отходов относится в уменьшение материальных затрат на производство.

4.4.1.3. Для учета транспортно-заготовительных расходов (далее – ТЗР) применяются балансовые счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

В случае, если ТЗР уже включены в учетную (договорную) цену материальных ресурсов (топлива, реагентов для цеха № 19 и т.п.) сумма ТЗР отдельно не выделяется.

Проценты за пользование кредитами на приобретение МПЗ в составе ТЗР не отражаются.

Таможенные платежи (ввозные пошлины, сборы и акцизы, за исключением НДС), уплачиваемые при ввозе МПЗ (по импорту), признаются в составе расходов по обычным видам деятельности без отражения на балансовом счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

4.4.1.4. Стоимость готовой продукции, выполненных работ и оказанных услуг отражается на балансовом счете 43 «Готовая продукция» (без применения балансового счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»):

- при единичном производстве – по фактической производственной себестоимости, включающей в себя затраты, связанные с использованием в процессе изготовления основных средств, сырья, материалов, энергии, трудовых ресурсов и другие затраты;

- в остальных случаях:

а) по мере выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг – по плановой себестоимости, но не выше фактических затрат;

б) по окончании выпуска продукции, выполнения работ, оказания услуг – по фактической производственной себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется в количественных и стоимостных показателях, по местам хранения и отдельным видам продукции

4.4.1.5. Балансовой стоимостью МПЗ считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение МПЗ в соответствии с 6.17.1.2 Стандарта. Балансовая стоимость списываемых МПЗ признается расходом периода, в котором признана выручка от их продажи или произошло выбытие (списание).

В случае если чистая стоимость продажи МПЗ, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких МПЗ увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва.

4.4.1.6. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство и при ином выбытии, осуществляется по средней себестоимости номенклатурной единицы.

4.4.1.7. Списание ТЗР производится ежемесячно пропорционально учетной стоимости израсходованных материальных ресурсов (за исключением материальных ресурсов по ценам, включающим ТЗР, и материалов собственного производства), при этом процент списываемых ТЗР рассчитывается к стоимости материальных ресурсов в разрезе субсчетов к балансовому счету 10 «Материалы».

4.4.2. В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» (далее – ФСБУ 05/2019 «Запасы»):

4.4.2.1. Проверка запасов на обесценение производится на отчетную дату подразделениями общества по направлению деятельности перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с установленной в обществе методикой (п. 6.17.1.2 Стандарта).

Распоряжением первого заместителя генерального директора по экономике и финансам от 01.11.2021 № 51.14/315 утверждены и введены в действие 85.51-1.03.232 «Методические указания. Система менеджмента качества. Расчет резерва под обесценение запасов», в соответствии с которыми на 31.12.2021 сформированы резервы под обесценение: готовой продукции, НЗП и материальных ресурсов: 55 629 851,29 руб., 222 199 959,23 руб. и 611 405 118,91 руб. соответственно.

4.4.2.2. В соответствии с п. 30 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - в случае если чистая стоимость продажи МПЗ, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких МПЗ увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва;

4.4.2.3. В соответствии с п. 31 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - сумма восстановленного резерва относится на уменьшение величины запасов, отраженных в составе расходов от продажи, в том периоде, в котором произошло восстановление. Ранее суммы восстановленных резервов отражались в составе доходов. Сумма восстановленного резерва на 31.12.2021 составляет 4 961 278,00 руб.;

4.4.2.4. В соответствии с п. 26 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - в фактическую себестоимость незавершенного производства (строка баланса 1212) не включаются окончательно забракованные полуфабрикаты и готовая продукция;

4.4.2.5. В соответствии с п. 18 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включаются управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов. В связи с этим, вышеуказанные общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и учитываются в основной

деятельности на отдельном субсчете балансового счета 90.65 «Общехозяйственные (административно-управленческие) расходы»;

4.4.2.6. В соответствии с п. 12 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - материальные ресурсы учитываются по договорным (учетным) ценам за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых обществу. Ранее МПЗ учитывались по договорным (учетным) ценам ;

4.4.2.7. В соответствии с п. 13 ФСБУ 05/2019 «Запасы» - при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки);

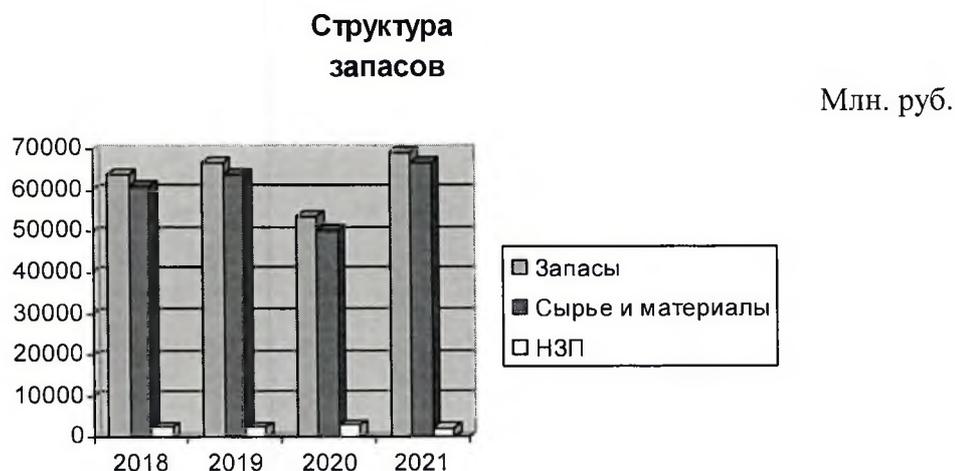
4.4.2.8. В соответствии с п. 43 ФСБУ 05/2019 «Запасы» списание МПЗ, НЗП производится по балансовой стоимости, т.е. за вычетом созданного резерва под обесценение. Ранее согласно Учетной политики на 2020 год списание МПЗ производилось по фактической себестоимости;

4.4.2.9. В соответствии с п. 3 приказа генерального директора АО «ПО «Севмаш» № 1817 от 23.12.2020 изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 05/2019 «Запасы» отражаются в бухгалтерском учете перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 05/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

4.4.2.10. Общество применяет ФСБУ 5/2019 в том числе и в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

4.4.2.11. Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности общества в составе запасов на основании п. 5 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н, а также письма Минфина РФ от 02.03.2021 № 07-01-09/14384.

4.4.3. Движение запасов и соотношение основных групп запасов за последние отчетные периоды представлены на диаграмме.



Как видно из данных диаграммы в 2021 году:

- на протяжении трех последних лет сумма запасов практически не изменяется;
- сырьё и материалы на протяжении ряда лет занимают наиболее значимую долю (80 процентов и более) в составе запасов общества в целом, что объективно обусловлено высокой материалоемкостью основного производства общества.

4.4.4. По состоянию на 31.12.2021 в залоге в качестве обеспечения по кредитным договорам материальные запасы отсутствуют.

4.5. Дебиторская задолженность

4.5.1. Динамика состояния дебиторской задолженности общества на конец отчетного периода и двух лет, предшествующих отчетному периоду, отражена в таблице.

Состав дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
		Сумма	в % к предыдуш. году	Сумма	в % к предыдуш. году
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:	377 055 554	299 894 140	79,54	313 516 582	104,54
- покупатели и заказчики	31 074	7 376	23,74	30 236	409,92
- авансы выданные	52 861 007	49 924 717	94,45	55 163 158	110,49
- прочие дебиторы	358 731	349 326	97,38	367 150	105,10
- не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	323 804 742	249 612 721	77,09	257 956 038	103,34
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты), всего, в том числе:	88 498 077	217 458 922	245,72	179 307 418	82,46
- покупатели и заказчики	3 464 394	1 862 169	53,75	31 486 791	1 690,87
- авансы выданные	77 861 988	74 372 246	95,52	64 345 660	86,52
- прочие дебиторы	7 171 695	3 387 938	47,24	703 458	20,76
- не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	-	137 836 569	-	82 771 509	60,05
Итого дебиторская задолженность	465 553 631	517 353 062	111,13	492 824 000	95,26

Общая сумма дебиторской задолженности за 2021 год снизилась по сравнению с 2020 годом на 4,74 % (на 24 529 062 тыс. руб. в абсолютном выражении), в то время как в 2020 году отмечалось повышение по сравнению с 2019 годом – на 11,13 % (на 51 799 431 тыс. руб. в абсолютном выражении).

При анализе структуры дебиторской задолженности отмечается:

- повышение общей суммы долгосрочной дебиторской задолженности - на 4,54 % (на 13 622 442 тыс. руб. в абсолютном выражении);
- снижение общей суммы краткосрочной дебиторской задолженности – на 17,54 % (на 38 151 504 тыс. руб. в абсолютном значении);
- в составе краткосрочной задолженности – снижение суммы авансов выданных на 13,48% (на 10 026 586 тыс. руб. в абсолютном выражении), снижение суммы не

предъявленной к оплате начисленной выручки по договорам с длительным циклом изготовления на 39,95% (на 55 065 060 тыс. руб. в абсолютном выражении) и значительное повышение суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков – на 1 590,87% (в 16,91 раза) или в абсолютном выражении – на 29 624 622 тыс. руб.;

- в составе долгосрочной задолженности – повышение суммы авансов выданных на 10,49% (на 5 238 441 тыс. руб. в абсолютном выражении) и суммы задолженности покупателей и заказчиков на 309,92 % (на 22 860 тыс. руб. в абсолютном выражении).

4.5.2. В соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01, дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

4.5.3. В соответствии с принятой Учетной политикой в обществе создается резерв по сомнительным долгам.

Резерв формируется исходя из требования принципа осмотрительности при ведении учета расходов и обязательств, доходов и активов и в целях эффективного управления задолженностью, по которой существует неуверенность погашения до момента признания ее безнадежной в бухгалтерском учете общества. Величина резерва по сомнительным долгам признается оценочным значением. Его назначение – уточнить реальную оценку дебиторской задолженности, отражаемую в бухгалтерской отчетности.

Сомнительной может быть признана в бухгалтерском учете любая дебиторская задолженность, в том числе по авансам, выданным поставщикам или подотчетным лицам, задолженность заемщика по выданному займу, по процентам, не полученным от заемщика по договору займа, и по иным основаниям.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, исходя из оценки платежеспособности должника и вероятности погашения им долга, в размере суммы возможных потерь (убытков) вследствие неоплаты дебиторской задолженности.

Сумма неиспользованного в отчетном году резерва по долгам, которые продолжают оставаться сомнительными, переносится на следующий отчетный год.

При заполнении бухгалтерского баланса дебиторская задолженность показывается за вычетом суммы начисленного резерва.

**Движение сумм созданного резерва по сомнительным долгам
за 2021 год**

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
897 370	57 591	9 054 314	10 008 938

Тыс. руб.

4.5.4. В рамках исполнения государственного контракта от 25.05.2012 № 1222187301221020105001125/3/1/2/0169/ГК-12-ДГОЗ и государственного контракта от 09.11.2011 № 1123187301231020105001316/3/1/2/0618/ГК-11-ДГОЗ общество передало два Корабля Военно-Морскому Флоту. В связи с тем, что цена на поставку Кораблей по государственным контрактам не урегулирована, общество оформило товарные накладные по форме ТОРГ-12, счета-фактуры и акты приема-передачи Кораблей по ориентировочным ценам.

Общая сумма дебиторской задолженности по указанным контрактам составила 33 791 912,5 тыс. руб. Задолженность представлена свернуто с учетом полученных авансов и цены реализации, предусмотренной договорами (контрактами). Цены определены в договорах как ориентировочные и будут переведены в фиксированные после урегулирования цены Заказчиком с Министерством обороны Российской Федерации. В связи с этим расчеты с Заказчиком по состоянию на 31 декабря 2021 года не являются урегулированными окончательно.

Исходя из принципа осмотрительности, с учетом полученных заключений по проектам фиксированных цен 1059 Военного представительства Министерства обороны Российской Федерации, в целях отражения в финансовой отчетности общества реальной экономической сущности происходящих событий, по вышеперечисленным контрактам создан резерв по сомнительным долгам в размере 7 669 255 тыс. руб.

4.6. Финансовые вложения

В соответствии с принятой в обществе учетной политикой:

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная цена, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма всех фактических затрат общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

При списании финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка их стоимости производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам (векселям), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью долговых ценных бумаг (векселей), признается единовременно и относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) при погашении (выбытии) ценных бумаг (векселей).

По долговым ценным бумагам и займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

4.6.1. Структура долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 приведена ниже.

Долгосрочные финансовые вложения

				Тыс. руб.
№ п/п	Вид вложений	Наименование эмитента (дебитора)	Дата вложения	Сумма вложения
1	Акция обыкновенная в количестве 37539 шт., номинальной стоимостью 100,00руб. Соотношение акций к уставному капиталу составляет 12,5558%.	ЗАО "Российская компания по освоению шельфа"	декабрь 1992г.	3 754

2	Акция обыкновенная в количестве 1000 шт., номинальной стоимостью 90,00 руб, соотношения акций к уставному капиталу эмитента составляет 100 %.	АО "СЕВМАШ-ШЕЛЬФ"	ноябрь 1998г.	45
			октябрь 2010 г.	45
3	Заем (Договор от 15.12.2016 № 7541/36441).	ПАО «Амурский судостроительный завод»		708 617
	Итого			712 461

4.6.2. В течение 2021 года выбыло в связи с продажей финансовое вложение в виде акций АО «ЦПКП «Оборонпромкомплекс» (уведомление о совершении операции по лицевому счету в реестре владельцев ценных бумаг от 06.10.2021).

4.6.3. В соответствии с Учетной политикой в обществе формируется резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв формируется на основании оценочных мероприятий, проведенных обществом в отношении финансовых вложений, исходя из принципа рациональности.

На начало 2021 года в бухгалтерском учете был сформирован резерв под обесценение финансовых вложений по акциям АО «ЦПКП «Оборонпромкомплекс» в размере 11 001 413,00 рублей. В связи с выбытием данного финансового вложения сумма резерва под обесценение финансового вложения списана с бухгалтерского учета.

На начало 2021 года в бухгалтерском учете был также сформирован резерв под обесценение финансовых вложений по займу ПАО «Амурский судостроительный завод» в размере 354 308 372,50 рублей. В 2021 году по данному виду резерва доначислена сумма в размере 141 723 349,00 руб.

Движение сумм созданного резерва под обесценение финансовых вложений за 2021 год
Тыс. руб.

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
365 310	11 001	141 723	496 032

4.6.4. По состоянию на 31.12.2021 финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

4.7. Денежные средства и эквиваленты

4.7.1. В соответствии с Учетной политикой общества:

4.7.1.1. К денежным средствам относятся средства в отечественной и иностранных валютах, находящиеся в кассе, на расчетном, валютном, и других счетах в банках на территории страны и за рубежом.

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования и высоколиквидные краткосрочные депозиты. Для учета денежных эквивалентов используются отдельные субсчета балансового счета 55 «Специальные счета в банках».

На конец отчетного периода вложения в депозиты у общества отсутствуют.

4.7.1.2. Денежные потоки в иностранной валюте подлежат пересчету в рубли на дату осуществления или поступления платежа.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в отчете о движении денежных средств сальдированно.

4.7.1.3. Для целей применения ПБУ 23/2011 существенным признается денежный поток, составляющий 15% от раздела «Отчета о движении денежных средств».

4.7.1.4. Переоценка денежных знаков в иностранной валюте в кассе общества и на валютных счетах производится на дату совершения операции и на последний календарный день каждого месяца.

Исходя из официального курса иностранной валюты к рублю, установленного Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату, остатки на валютных счетах общества по состоянию на 31.12.2021 характеризуются показателями, приведенными в таблице.

Остатки на валютных счетах на 31.12.2021

б/счет	Банк	Вид валюты	Сумма в валюте	Курс ЦБ РФ	Сумма (руб.)
52.53	Архангельское отделение № 8637 ПАО Сбербанк	EUR	19 003,09	84,0695	1 597 580,27
52	ПАО «Сбербанк России» г. Киев	Укр. гривна	4 786,56	2,72584	13 047,40
	ИТОГО:				1 610 627,67

4.7.2. В договорах банковского счета, действовавших в отчетном периоде, не предусмотрена возможность проведения операций "овердрафт".

4.8. Уставный капитал

На конец отчетного периода Уставный капитал общества составляет 17 892 995 000 рублей и разделен на 17 892 995 штук обыкновенных именных акций бездокументарной формы выпуска номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

В течение 2021 года размер Уставного капитала общества не менялся.

В связи с корректировками бухгалтерского баланса, описанными в подп. 2) п. 3.2, в отдельной строке (1312) к показателю «Уставный капитал» отражены средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала, по номинальной стоимости акций, в размере 35 368 тыс. руб.

4.9. Добавочный капитал

Добавочный капитал общества формируется за счет сумм, полученных сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход общества). Размер добавочного капитала по состоянию на 31.12.2021 составил – 24 825 479 820,00 рублей.

В течение 2021 года размер Добавочного капитала общества не менялся.

В связи с корректировками бухгалтерского баланса, описанными в подп. 2) п. 3.2, в отдельной строке (1352) к показателю «Добавочный капитал (без переоценки)» отражены средства, полученные от учредителей до регистрации уставного капитала, в размере эмиссионного дохода от продажи акций, в сумме – 127 148 тыс. руб.

4.10. Резервный капитал

В соответствии с п. 11.7 Устава, п. 6.17.3 Учетной политики в обществе создается резервный фонд в размере 5 (пяти) процентов уставного капитала общества.

Резервный фонд общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли общества до достижения установленного размера.

В 2021 году в соответствии с Решением № 1/2021 единственного акционера акционерного общества «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» от 10.06.2021 в резервный фонд по результатам 2020 года начислено 48 292 850,00 руб.

Движение сумм резервного капитала за 2021 год

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
846 357	0	48 293	894 650

4.11. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

4.11.1. В соответствии с Уставом общества распределение прибыли (в том числе выплаты (объявлении) дивидендов, за исключением выплаты (объявлении) дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев отчетного года) и убытков общества по результатам отчетного года, относится к компетенции общего собрания акционеров.

4.11.2. На конец отчетного периода нераспределенная прибыль общества составила – 26 089 018 тыс. рублей.

Движение сумм нераспределенной прибыли за 2021 год

Наименование	Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
		Дебет	Кредит	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	24 555 528	4 412 667	5 946 157	26 089 018

4.11.3. На основании Решения № 1/2021 единственного акционера акционерного общества «Производственное объединение «Северное машиностроительное предприятие» от 10.06.2021 в 2021 году по результатам 2020 финансового года за счет чистой прибыли начислены и выплачены дивиденды в общей сумме 2 299 850 тыс. руб. единственному акционеру - акционерному обществу «Объединенная судостроительная корпорация».

4.12. Заемные средства

4.12.1. Структурный состав кредитного портфеля общества на конец отчетного периода приведен ниже.

Кредиты банков

						Тыс. руб.
Банк	Номер и дата договора	Дата получения кредита	Дата погашения кредита	Ставка %	Сумма лимита кредитования	Остаток задолжен. на 31.12.2021
1	2	3	4	5	6	7
Санкт-Петербургский филиал ПАО "Промсвязьбанк" ИНН 7744000912	0202-20-2-6-D от 26.08.2020	04.09.2020	31.12.2028	5,00	70 864 051	24 050 799
Санкт-Петербургский филиал ПАО "Промсвязьбанк" ИНН 7744000912	0167-20-2-6-D от 26.08.2020	04.09.2020	31.12.2027	5,00	97 357 533	27 351 957
Итого						51 402 756
Задолженность по процентам						566 944
ВСЕГО задолженность						51 969 700

4.12.2. За 2021 год по кредитным договорам начислены проценты в размере 1 437 513 тыс. руб., в том числе:

- включены в состав прочих расходов проценты по кредитам банков – в размере 16 142 тыс. руб.;
- отнесены на заказы – в размере 1 421 371 тыс. руб.

4.12.3. В составе задолженности по начисленным процентам отсутствуют проценты, подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов.

4.12.4. За 2021 год уплачены проценты по полученным кредитам в сумме - 870 236 тыс. руб.

4.12.5. Средства полученных кредитов не использовались обществом в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений.

4.12.6. Ограничительные условия (ковентанты) кредитных договоров:

-Использовать Кредит, полученный в соответствии с настоящим Договором, строго по целевому назначению и вернуть его в порядке и в срок, указанные в настоящем Договоре, а также уплачивать Кредитору проценты, начисленные за пользование Кредитом.

-Обратиться к Государственному заказчику за получением согласования Государственного заказчика на привлечение Кредита в целях исполнения Контракта. Предоставить документ, подтверждающий получение Заемщиком указанного согласования Государственного заказчика не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента его получения.

-По первому требованию Кредитора предоставлять документы, подтверждающие целевое использование Кредита.

-По требованию Кредитора предоставлять Кредитору информацию и документы, касающиеся Заемщика, в том числе его финансового положения и хозяйственной деятельности

-Не совершать уступку или какую-либо иную передачу своих прав и обязанностей по настоящему Договору без предварительного письменного согласия Кредитора.

-Возместить Кредитору все расходы, понесенные им в связи с настоящим Договором, в том числе в связи с его исполнением в принудительном порядке, включая издержки Кредитора по получению исполнения по настоящему Договору и договорам, обеспечивающим исполнение обязательств по настоящему Договору, а также судебные расходы.

- Предоставлять (обеспечить предоставление) Кредитору и уполномоченным представителям (служащим) Банка России документы и информацию о предметах залога, принятых в качестве обеспечения исполнения обязательств по настоящему Договору, и о деятельности Заемщика в соответствии с требованиями Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Федерального закона «О банках и банковской деятельности», и выполнять иные действия (обеспечить их выполнение), необходимые для осмотра уполномоченными представителями (служащими) Банка России предметов залога по месту их хранения (нахождения) и ознакомления с деятельностью Заемщика непосредственно на месте.

- Письменно уведомлять Кредитора о принятии уполномоченным органом управления Заемщика решения о реорганизации или ликвидации Заемщика в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения; об изменении фактического местонахождения и/или почтового адреса, банковских реквизитов, полномочий органов управления, а также изменениях в составе органов управления, участников (акционеров) Заемщика в течение 2 (Двух) рабочих дней с даты наступления соответствующего события.

- Предоставлять Кредитору нотариально засвидетельствованные или заверенные уполномоченным лицом и печатью Заемщика копии изменений в учредительные документы Заемщика в течение 20 (Двадцати) рабочих дней с даты государственной регистрации таких изменений.

- По требованию Кредитора предоставлять Кредитору информацию о лицах, осуществляющих контроль над Заемщиком, а также документы, подтверждающие данную информацию, в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты получения соответствующего требования Кредитора.

- В случае если распоряжение Заемщика о совершении по Отдельному счету платежа, указанного в Реестре платежей, не будет принято Кредитором к исполнению по основаниям, предусмотренным Федеральным законом № 275-ФЗ, и соответствующие основания отказа в приеме распоряжения являются неустранимыми (в том числе, совершение платежа, указанного в Реестре платежей, не допускается в соответствии со ст. 8.4 Федерального закона № 275-ФЗ), Заемщик обязуется по письменному требованию Кредитора в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты направления соответствующего уведомления Кредитора (либо с даты, указанной в уведомлении Кредитора) вернуть сумму Основного долга (его часть) в размере указанного в настоящем пункте платежа на счет, указанный в требовании Кредитора. При этом, Кредитор как банк, уполномоченный контролировать распоряжения по Отдельному счету в порядке, предусмотренном ст. 8.5 Федерального закона № 275-ФЗ, самостоятельно

определяет возможность (невозможность) устранения Заемщиком оснований для отказа в совершении платежа, указанного в Реестре платежей. Неустранимые основания для отказа в исполнении распоряжения Заемщика о совершении платежа, предусмотренного Реестром платежей, указываются Кредитором в требовании о досрочном возврате кредитных средств. Если не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с даты направления (соответствующего уведомления Кредитора (либо с даты, указанной в уведомлении Кредитора) Заемщик не возвратит Кредитору соответствующие кредитные средства, Кредитор может использовать предусмотренное настоящим Договором право взыскать (списать) соответствующую сумму Задолженности без распоряжения (согласия) Заемщика с банковских счетов Заемщика, включая, но не ограничиваясь, открытый у Кредитора Отдельный счет.

- В течение 120 (Ста двадцати) календарных дней с даты заключения Договора / дополнительного соглашения к Договору предоставить Кредитору в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации или уставом Заемщика, надлежащим образом оформленные и заверенные уполномоченным лицом и печатью (при наличии) Заемщика документы, подтверждающие принятие уполномоченным органом управления Заемщика решения о согласии на заключение (последующем одобрении) Договора / дополнительного соглашения к Договору.

- В срок не позднее 10 (Десяти) рабочих дней с даты внесения изменений в Контракт предоставить Кредитору надлежащим образом заверенную копию дополнительного соглашения (выписку из него, по содержанию удовлетворительную для Кредитора) или иной документ, подтверждающий изменения.

- Предварительно письменно согласовывать с Кредитором перечисление денежных средств по Контракту на счета Заемщика в других банках (за исключением случаев, когда платежи должны поступать на счета, открытые в Федеральном казначействе) или осуществление расчетов иными способами, отличными от предусмотренных Контрактом на момент заключения настоящего Договора.

- В случае поступления денежных средств по Контракту и/или зачисления денежных средств с Отдельного счета по Контракту на счета Заемщика в других банках, Заемщик обязан в срок, указанный в письменном уведомлении Кредитора, осуществить погашение Задолженности по Основному долгу в размере суммы денежных средств, поступивших на счета Заемщика в других банках.

- Уведомлять Кредитора о привлечении новых кредитов в иных кредитных организациях, в срок не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента получения кредита/ займа.

- В случае отставания от графика выполнения работ более чем на 9 (Девять) месяцев, в срок не позднее 10 (Десяти) календарных дней с даты направления Кредитором соответствующего запроса, предоставить Кредитору письмо с пояснением причин такого отставания за подписью уполномоченного лица, заверенное печатью (при наличии) Заемщика.

- В течение всего срока действия Договора обеспечить соблюдение отношения Располагаемого источника погашения по Контракту к совокупной сумме остатка Задолженности по Основному долгу по Договору и процентных платежей за период действия Договора на уровне не менее 1,0.

4.13. Кредиторская задолженность

4.13.1. Структура кредиторской задолженности общества на конец отчетного периода и динамика изменения отражены в таблице

Структура кредиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	На 31.12.2020		На 31.12.2021	
			Сумма	в % к предыдущему году	Сумма	в % к предыдущему году
Кредиторская задолженность долгосрочная	1450	464 901 352	544 936 404	117,22	359 847 912	66,03
в том числе авансы полученные	-	464 901 352	544 936 404	117,22	359 725 409	66,01
Кредиторская задолженность краткосрочная	1520	83 966 882	38 085 500	45,36	158 002 417	414,86
в том числе: поставщики и подрядчики	1521	11 757 790	11 608 638	98,73	19 162 518	165,07
перед персоналом	1522	1 108 819	1 166 091	105,17	1 384 321	118,71
перед государственными внебюджетными фондами	1523	582 052	579 147	99,50	659 162	113,82
задолженность по налогам	1524	230 541	362 574	157,27	7 171 554	1 977,96
авансы полученные	1525	68 988 401	23 883 768	34,62	123 570 864	517,38
прочие кредиторы	1526	1 299 279	485 282	37,35	6 053 998	1 247,52
Кредиторская задолженность, всего		548 868 234	583 021 904	106,22	517 850 329	88,82

Общая сумма кредиторской задолженности за 2021 год снизилась по сравнению с 2020 годом на 11,18 % (на 65 171 575 тыс. руб. в абсолютном выражении).

При этом, по долгосрочной кредиторской задолженности отмечается снижение на 33,97 % (или на 185 088 492 тыс. руб. в абсолютном выражении), а по краткосрочной кредиторской задолженности значительное повышение - на 314,86 % (или на 119 916 917 тыс. руб. в абсолютном выражении).

В структуре краткосрочной кредиторской задолженности отмечается значительное повышение:

- размера задолженности по поставщикам и подрядчикам – на 65,07 % (на 7 553 880 тыс. руб. в абсолютном выражении);
- размера задолженности по авансам полученным - на 417,38 %, (в абсолютном выражении – на 99 687 086 тыс. руб.);
- по налогам – на 1 877,96 % (на 6 808 980 тыс. руб. в абсолютном выражении);
- по прочим кредиторам – на 1 147,52% (в абсолютном выражении – на 5 568 716,00 тыс. руб.)

4.13.2. В соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01 кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством РФ.

4.13.3. По состоянию на 31.12.2021 года неурегулированная кредиторская задолженность по налогам и сборам у общества отсутствует.

4.14. Оценочные резервы и оценочные обязательства

4.14.1. В соответствии с принятой Учетной политикой в обществе создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительным долгам;
- под обесценение запасов и НЗС;
- под обесценение финансовых вложений.

4.14.2. В обществе признаются при выполнении условий признания следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпуска;
- по выплате вознаграждений работникам;
- по расходам на гарантийный ремонт и обслуживание;
- по предвиденным расходам;
- по убыточным договорам;
- по штрафным санкциям по договорам.

Движение сумм признанных оценочных обязательств в 2021 году

Вид обязательства	Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
		Дебет	Кредит	
по выплате вознаграждения	272 390	57 006		215 384
по оплате отпусков, страховым взносам	2 802 114	6 652 650	6 703 491	2 852 955
по убыточным договорам	2 636 508	3 130 565	494 057	0
по гарантийному ремонту и обслуживанию	6 494 072	1 009 144	2 725 711	8 210 639
по предвиденным расходам по сданным основным заказам	594 719	381 610	1 532 841	1 745 950
по штрафным санкциям	1 345 641	0	233 683	1 579 324
по предвиденным расходам по материальным ресурсам	0	0	908 486	908 486
по предвиденным расходам по премии	0	45 995	45 995	0
по гарантийному обслуживанию объектов жилищного строительства	35 649	2 563	4 485	37 571
Итого:	14 181 093	11 279 533	12 648 749	15 550 309

5. Сведения о доходах и расходах

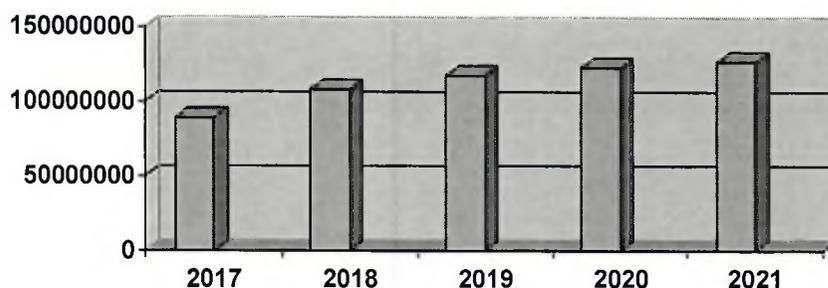
5.1. Выручка

В соответствии с принятой Учетной политикой общества выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления: по отгрузке продукции и переходу права собственности и рисков.

На диаграмме представлена динамика выручки общества за пять последних лет.

Тыс. руб.

Динамика выручки



Как видно на диаграмме, объемы выручки общества достаточно стабильны в течение всего анализируемого периода. Присутствует тенденция неуклонного роста.

5.2. Информация по отчетным сегментам

Исходя из требований п. 10 ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденного Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н, у общества имеется только один учетный сегмент.

5.3. Выручка по договорам с длительным циклом изготовления

Информация о выручке по договорам с длительным циклом изготовления не раскрывается в соответствии п. 2 (абзац четвертый) ст. 5 Закона РФ от 21.07.1993 № 5485-1 «О государственной тайне».

5.4. Себестоимость продаж (с управленческими расходами)

Себестоимость продаж общества за 2019-2021 годы характеризуется следующими данными:

Себестоимость продаж

Тыс. руб.

Наименование статьи	2019 год		2020 год		2021 год	
	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %	Сумма	Удельный вес, %
Материальные затраты	62 389 062	53,88	66 348 697	55,72	53 648 672	46,59
Расходы на оплату труда	24 768 916	21,39	25 465 940	21,39	28 642 195	24,88
Отчисления на социальные нужды	8 206 145	7,09	8 541 462	7,18	9 351 443	8,12
Амортизация	2 618 769	2,26	3 099 979	2,60	3 412 694	2,96
Прочие затраты	17 812 965	15,38	15 597 352	13,11	20 088 365	17,45
ИТОГО:	115 795 857	100,00	119 053 430	100,00	115 143 369	100,00

Как видно из анализа трёх последних лет, значительных изменений в структуре себестоимости продаж не наблюдается.

5.5. Прочие доходы и расходы

5.5.1. Значительное влияние на формирование чистой прибыли (убытка) оказывают прочие доходы и расходы общества.

Информация о прочих доходах и расходах общества за 2021 год представлена ниже.

Прочие доходы и расходы за 2020 - 2021 годы

Тыс. руб.

N п/п	Наименование статей	Прочие доходы		Прочие расходы	
		2020 г.	2021 г.	2020 г.	2021 г.
1	2	3	4	5	6
1	Доходы и расходы от продажи материальных ценностей	261 956	537 493	274 882	474 056
2	Доходы и расходы от продажи основных средств	19 169	20 754	12 424	9 636
3	Доходы и расходы при прочем выбытии основных средств	2 933	13 861	8 005	25 907
4	Доходы и расходы от операций с объектами незавершенного строительства	-	-	5 086	10
5	Возмещение/уплата госпошлины	654	971	2 950	3 359
6	Доходы и расходы от продажи валюты	1 439	-	-	20
7	Расходы по оплате банковских услуг	-	-	7 035	7 639
8	Прибыли и убытки по операциям прошлых лет	24 591	7 708 776	49 578	7 726 298
9	Штрафы, пени, неустойки - всего, в том числе:	265 124	483 937	2 321	250 129
	штрафы, неустойки за нарушение условий договоров	90 039	357 397	2 320	16 447
	прочие	172 600	124 047	-	233 682
	пени	2 485	2 493	1	-
10	Курсовая разница (свернуто)	244 407	-	-	9 250
11	Прочие доходы и расходы, всего, в том числе:	1 455 777	1 763 437	976 173	9 883 700
	списание кредиторской (дебиторской) задолженности	9 639	3 256	8 780	2 307
	создание резерва под снижение стоимости ТМЦ	-	-	71 285	74 098
	создание резерва под обесценение финансового вложения	-	-	354 308	141 723
	восстановление оценочных обязательств по неиспользованным суммам вознаграждения	73 045	58 446	-	-
	создание резерва под снижение стоимости незавершенного строительства	-	-	22 099	128 509
	возврат путевок, опоздания, досрочные выезды	132	-	-	-
	корректировка оценочного обязательства под снижение стоимости незавершенного производства	69 251	-	-	-
	создание резерва по сомнительным долгам	-	-	104 807	9 113 357
	восстановление оценочного обязательства по предвиденным расходам	392 480	-	-	16

восстановление оценочного обязательства по гарантийному ремонту и обслуживанию	640 077	939 422	-	-	
восстановление оценочных обязательств по отпускам и страховым взносам	2 148	17	-	-	
излишки/недостачи по актам инвентаризации	4 344	36 425	12	3 701	
списание неликвидов, МПЗ, готовой продукции	-	-	49 423	10 186	
списание расходов по закрытым заказам НЗП	-	-	5 605	75 906	
постановка на учет лома и отходов, от неликвидов МПЗ и оборудования	32 652	125 903	-	-	
штрафы, пени, неустойки, взысканные по решениям суда	-	-	-	1 254	
доходы/расходы по решениям суда	4 153	5 660	1 914	617	
доходы в виде субсидий, полученных от Министерства труда	9 178	11 606			
расходы по оценке акций	-	-	453	994	
компенсационные выплаты в рамках жилищной программы	-	-	14 807	18 095	
амортизационные отчисления по ОС, приобретенным за счет бюджетных средств	12 423	11 825	-	-	
расходы на выплату компенсации по возмещению морального вреда	-	-	1 492	1 886	
компенсация работникам в связи с приобретением путевок	-	-	45 668	30 223	
возмещение ущерба/ ущерб от поломок изделий, оборудования на строящихся заказах	-	464	-	49 909	
потери от брака	-	-	-	6 330	
оплата простоя	-	-	-	3 820	
средства ФСС для возмещения расходов общества	186 050	240 659	-	-	
расходы, связанные с оплатой работнику дней по уходу за ребенком-инвалидом	-	-	29 354	35 243	
расходы, связанные с выплатой пособия на погребение	-	-	565	642	
расходы, связанные с приобретением путевок для работников предпенсионного возраста	-	-	784	60 171	
НДС по СИЗ, расходы по которым возмещаются ФСС	-	-	13 832	18 794	
расходы по содержанию объектов, деятельность которых приостановлена в связи с эпид.обстановкой	-	-	69 099	0	
прочие	20 205	329 754	181 886	105 919	
12	Расходы на культурно-спортивные мероприятия, отдых и другие цели	-	-	171 910	261 293
13	Расходы на благотворительные цели	-	-	185 929	203 157
14	Расходы по сделкам, имеющим безвозмездный характер, не относящимся к благотворительности	-	-	106 394	93 801
	Итого:	2 276 050	10 529 229	1 802 687	18 948 255

5.5.2. В соответствии с принятой учетной политикой в Отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- расходы в виде отчислений в оценочные резервы, оценочные обязательства и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов и оценочных обязательств.

5.6. Затраты на энергетические ресурсы

В соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации", в таблице отражены данные о совокупных затратах общества на оплату использованных в течение отчетного периода энергетических ресурсов. Данные приведены в сравнении с данными предыдущего отчетного периода.

Затраты на энергетические ресурсы

Тыс. руб.

Вид ресурсов	Основное производство			Непромышленное производство			Совокупные затраты		
	2020 г.	2021 г.	В % к пред. году	2020 г.	2021 г.	В % к пред. году	2020 г.	2021 г.	В % к пред. году
Электроэнергия	1 169 784,50	1 237 023,94	105,75	114 520,40	128 406,00	112,13	1 284 304,90	1 365 429,94	106,32
Тепловая энергия	977 736,20	1 172 742,82	119,94	13 682,00	16 269,30	118,91	991 418,20	1 189 012,12	119,93
ИТОГО:	2 147 520,70	2 409 766,76	112,21	128 202,40	144 675,30	112,85	2 275 723,10	2 554 442,06	112,25

Как видно из приведенных данных, совокупные затраты общества на оплату энергетических ресурсов в 2021 году по сравнению с 2020 годом повысились на 12,25 процента, при этом затраты на оплату электроэнергии повысились на 6,32 процента, а на оплату на тепловой энергии – на 19,93 процента.

Как по основному производству, так и непромышленному производству в 2021 году произошел рост затрат на энергетические ресурсы по сравнению с 2020 годом: на 12,21 процента по основному производству и на 12,85 процента по непромышленному производству.

5.7. Затраты на экологические мероприятия

В течение 2020 - 2021 г.г. обществом произведены следующие затраты на природоохранные мероприятия:

Затраты на природоохранные мероприятия

Тыс. руб.

Вид затрат	Сумма затрат	
	2020 год	2021 год
текущие затраты	490 032,20	462 170,62
затраты на капитальный ремонт и капитальное строительство основных фондов по окружающей среде	289 513,81	66 253,42
оплата услуг сторонних организаций	42 997,75	36 430,89
амортизационные отчисления на восстановление объектов основных средств	14 386,52	15 754,27
ИТОГО затрат:	836 930,28	580 609,2
плата за выбросы от стационарного объекта	69,54	3 376,77
плата за сбросы загрязняющих веществ	119 827,36	119 804,65
плата за размещение отходов	32 693,03	57 841,99
ИТОГО платежей:	152 589,93	181 023,41
ВСЕГО:	989 520,21	761 632,61

5.8. Доходы и расходы по операциям, выраженным в иностранной валюте

В соответствии с принятой Учетной политикой общества пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится:

1) на дату совершения операции и на последний календарный день каждого месяца в отношении:

- денежных знаков в иностранной валюте в кассе общества и на валютных счетах в банках;
- денежных и платежных документов;
- ценных бумаг (за исключением акций);
- средств в расчетах, включая по заемным обязательствам.

2) на дату совершения операции в отношении:

- стоимости вложений во внеоборотные активы (основные средства, нематериальные активы, др.);
- материально-производственных запасов.

Указанные активы пересчитываются один раз - на дату принятия их к бухгалтерскому учету. В последующем (после принятия их к бухгалтерскому учету) - пересчет в связи с изменением курса не производится.

3) дебиторской и кредиторской задолженности:

- на дату совершения операции;
- на последний календарный день каждого месяца (кроме задолженности по предоплатам и авансам).

Продажа иностранной валюты отражается развернуто с учетом доходов и расходов.

Расходы общества, произведенные комиссионером в валюте от своего имени и в интересах общества, пересчитываются в рубли по курсу на дату утверждения отчета комиссионера, если иное не предусмотрено условиями договора.

Сводные данные о полученных доходах и расходах в виде курсовых разниц, образовавшихся при перерасчете активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, приведены в таблице.

Курсовые разницы за 2021 год

Вид операции	Доход	Расход	Тыс. руб.
			Свернутое сальдо (+ доходы; - расходы)
По кредиторской задолженности за работы (услуги)	76	4 591	- 4 515
По дебиторской задолженности за продукцию (работы, услуги)	61 665	71 391	- 9 726
По расчетам за материальные ресурсы	4 763	2 886	1 877
По прочим активам и обязательствам	1 320	2 785	- 1 465
При расчетах (капитальные вложения)	10 533	5 955	4 578
По прочим активам и обязательствам ОЛЦ- п-т Северный	1		1
ИТОГО:	78 358	87 608	- 9 250

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Информация о взаимосвязи бухгалтерской прибыли (убытка) и налогооблагаемой прибыли приведена ниже.

				Тыс. руб.	
Начислен условный расход (УР) по налогу на прибыль				1 109 570	
Вид актива (обязательства)	ОНА		ОНО		
	Начислено	Списано	Начислено	Списано	
<i>Временные разницы, возникшие в 2021 году и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль</i>					
Разница в начислении УР по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	925 470	-	-	-	
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-	34 996	-	
Затраты в НЗП по прочим заказам	-	-	-	-	
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по прочим заказам	-	-	1 751 503	-	
Прочие доходы (расходы)	4 120 405	-	-	-	
Доходы (расходы) подразделений	25 021	-	543	-	
Налоговый убыток	-	-	-	-	
ИТОГО	5 070 896	-	1 787 042	0	
<i>Временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль</i>					
Разница в начислении УР по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	1 429 963	-	-	
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-	-	75 189	
Затраты в НЗП по прочим заказам	-	-	-	-	
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по прочим заказам	-	-	-	-	
Прочие доходы (расходы)	-	1 961 210	-	1 653 176	
Доходы (расходы) подразделений	-	24 552	-	348	
Налоговый убыток	-	-	-	-	
ИТОГО	-	3 415 725	-	1 728 713	
<i>Временные разницы, списанные (возникшие) в 2021 году в связи с корректировкой и подачей в 2021 году уточненных налоговых деклараций по налогу на прибыль</i>					
Разница в начислении УР по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-	-	-	
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-	-	349	
Затраты в НЗП по прочим заказам	-	-	-	56 836	
Резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-	
Убытки от реализации ОС	-	-	-	-	
Прочие доходы (расходы)	-	1 614	-	-	
Доходы (расходы) подразделений	-	-	-	-	

Налоговый убыток	-	-	-	-
ИТОГО	-	1 614	-	57 185

Постоянные разницы, возникшие в 2021 году и повлекшие корректирование условного дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль

Вид актива (обязательства)	ПНД	ПНР
Резервы под снижение стоимости МЦ	1 548	37 947
Резерв под обесценение финансовых вложений	2 200	28 347
Доходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	26 092	-
Доходы прошлых лет	1 541 656	-
Доходы только в НУ	-	357 103
Доходы от участия в других организациях (дивиденды)	4 001	-
Доходы от безвозмездного пользования имуществом	-	408
Расходы прошлых лет	-	1 566 403
Расходы, не учитываемые при налогообложении прибыли	-	82 166
Расходы только в НУ	-	-
Расходы на благотворительность и социальную сферу	-	111 650
ИТОГО	1 575 497	2 184 024

Временные разницы, списанные в связи с выбытием актива или обязательства

Вид актива (обязательства)	ОНА	ОНО
Разница в начислении УР по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-
Разница в начислении УД по данным БУ и НУ по заказам ДЦИ	-	-
Затраты в НЗП по прочим заказам	-	-
Резерв по сомнительным долгам	-	-
Прочие доходы (расходы)	-	-
Доходы (расходы) подразделений	-	-
ИТОГО	-	-

Расшифровка строки 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы»

Вид актива	На 31.12.2020	На 31.12.2021
ОНА по убытку текущего налогового периода	-	-
ОНА по убыткам прошлых лет	-	-
ОНА по доходам (расходам) по договорам ДЦИ	749 699	245 206
Основные средства ОНА	107	107
Прочая дебиторская задолженность ОНА	191 652	2 012 545
Прочая дебиторская задолженность ОНА	2 630	2 001
Прочая дебиторская задолженность ОНА	-	-
Прочие внеоборотные и оборотные активы ОНА	29 625	29 625
ОНА по резервам, созданным в БУ	2 140 521	2 939 686
Налоговые убытки (ОНА)	129	117
Отложенные налоговые активы РСБУ	1 532 130	1 070 763
ИТОГО	4 646 493	6 300 050

Расшифровка строки 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»

Вид обязательства	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Условный доход по заказам с ДЦИ	556 642	516 055

Условный доход только в БУ	2 666 455	2 286 782
Косвенные расходы, принятые в НУ	1 036 558	1 452 602
Ввод/амортизация ОС стоимостью от 40 до 100 тыс. руб.	13 147	18 462
ИТОГО	4 272 801	4 273 900

7. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

7.1. Перечень юридических аффилированных лиц:

№ п/п	Наименование организации	Адрес	ИНН	Дата наступления основания признания аффилированности
1	2	3	4	5
1	АО «Объединенная судостроительная корпорация»	191119 г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 90	7838395215	10.08.2020*
2	АО «Сетевая компания «ОСК»»	198096 , г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, 6, , литера ВХ пом. 1Н, каб. 31	7805735152	30.07.2019**
3	АО «Севмаш-шельф»	164500, Северодвинск, Архангельской обл., Архангельское шоссе, 38	2902038648	30.11.2017***
4	АО «Центральное морское конструкторское бюро «Алмаз»	196128 г.Санкт-Петербург, ул. Варшавская, д. 50	7810537558	25.03.2009**
5	АО «Санкт-Петербургское морское бюро машиностроения «Малахит»	196135 г. Санкт-Петербург, ул. Фрунзе, д. 18	7810537540	25.03.2009**
6	АО «Северное проектно-конструкторское бюро»	198096 , г. Санкт-Петербург, ул. Корабель-ная, д. 6, корп. 2, литера А	7805468860	25.03.2009**
7	АО «Центральное конструкторское бюро морской техники «Рубин»	191119 г. Санкт-Петербург , ул. Марата, д. 90	7838418751	25.03.2009**
8	АО «Рубин»	191119 г. Санкт-Петербург , ул. Марата, 86, литер А	7809002741	10.06.2020**
9	АО «Научно-исследовательское проектно-технологическое бюро «Онега»	164509 Архангельская обл., г. Северодвинск, пр. Машиностроителей, д. 12	2902057961	25.03.2009**
10	ПАО «Невское проектно-конструкторское бюро»	199106 г. Санкт-Петербург, Галерный проезд, д.3	7801074335	01.04.2008**
11	АО «ЦКБ «ОСК-Айсберг»	199034, г. Санкт-Петербург , Васильевский остров, пр. Большой., д.36	7801573983	03.05.2012**
12	АО «Светловское предприятие «ЭРА»	238340, Калининградская область, г. Светлый, ул. Лизы Чайкиной, д.1	3913007731	25.03.2009**
13	АО «33 Судоремонтный завод»	238520, Калининградская обл., г. Балтийск, ул. Набережная Русская, 2	3901500276	25.03.2009**
14	АО «Адмиралтейские верфи»	190121 г.Санкт-Петербург, наб. реки Фонтанки, д.203	7839395419	25.03.2009**
15	АО «Средне-Невский судостроительный завод»	196643 г.Санкт-Петербург, пос. Понтонный, ул. Заводская, д.10	7817315385	25.03.2009**
16	АО «Прибалтийский Судостроительный завод «Янтарь»	236005, г. Калининград, пл. Гуськова, д. 1	3900000111	25.03.2009**
17	ПАО «Судостроительный завод «Северная верфь»	198096 г. Санкт-Петербург, ул. Корабельная, д. 6	7805034277	04.04.2012**
18	ПАО «Завод «Красное Сормово»	603951 г. Нижний Новгород, ул. Баррикад, д.1,	5263006629	25.03.2009**

19	АО Конструкторское бюро «Рубин-Север»	164500 г. Северодвинск, Архангельская область, Архангельское шоссе, д.58	2902046014	25.03.2009**
20	АО «Специальное конструкторско-технологическое бюро по электрохимии с опытным заводом»	129226 г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д.12,	7717633296	25.03.2009**
21	АО «Северное Производственное Объединение «Арктика»	164500 г. Северодвинск, Архангельская область, Архангельское шоссе, д.34	2902057930	25.03.2009**
22	АО «Центр судоремонта «Звездочка»	164509 Архангельская обл., г. Северодвинск, пр. Машиностроителей, д. 12	2902060361	25.03.2009**
23	ООО «Каспийская Энергия Проекты»	414018, г. Астрахань, ул. Адмирала Нахимова, д.60	3015057870	10.02.2012**
24	ООО «Каспийская Энергия Управление»	414018, г. Астрахань, ул. Адмирала Нахимова, д.60	3017065795	13.03.2014**
25	ООО «Крейн Марин Контрактор»	414018, г. Астрахань, ул. Адмирала Нахимова, д.60	3017037780	10.02.2012**
26	АО «Судостроительно-судоремонтный завод имени III Интернационала»	414017, г. Астрахань, ул. Нефтяников, д. 2	3018002413	10.02.2012**
27	АО «ОСК-Технологии»	199178, г. Санкт-Петербург, Васильевский остров, пр. Малый, д. 54, корп. 5, лит. П	7801573528	28.04.2012**
28	ПАО «Амурский судостроительный завод»	681000 г. Комсомольск-на-Амуре, Хабаровский край, ул. Аллея Труда, д. 1,	2703000015	25.03.2009**
29	АО «10 ордена Трудового Красного Знамени судоремонтный завод»	184650 г. Полярный, Мурманская область, ул. Заводская, д. 1	5116001041	14.04.2011**
30	АО Внешнеэкономическое предприятие «Судозэкспорт»	123242, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 11, стр. 1	7703788275	30.06.2016**
31	АО «Судостроительный завод «Лотос»	416111, Россия, Астраханская обл., г. Нариманов, ул. Береговая, д. 3	3008003802	23.01.2013**
32	АО «РОСШЕЛЬФ»	414018, г. Астрахань, ул. Адмирала Нахимова, д. 60, корп.11 С АБК, литер 153, каб.17	3017063942	10.02.2012**
33	ООО «Группа компаний «Морские и нефтегазовые проекты»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Свободы, д. 19	5263038941	10.02.2012**
34	ООО «Волго-Каспийское ПКБ»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Свободы, д.19	5263052093	10.02.2012**
35	АО «Хабаровский судостроительный завод»	680003, г. Хабаровск, ул.Суворова, д. 1	2723112662	25.03.2009**
36	АО «База технического обслуживания флота»	183038 г. Мурманск, пл. Морвокзала	5190141165	14.04.2011**
37	АО «Южный центр судостроения и судоремонта»	416111, Астраханская обл., г. Нариманов, ул. Береговая, д. 3	3023004670	23.01.2013**
38	АО «Балтийский завод»	199106 г. Санкт-Петербург, Васильевский остров, Косая линия, д. 16	7830001910	31.07.2012**
39	ПАО «Пролетарский завод»	192029, г. Санкт-Петербург, ул. Дудко, д. 3	7811039386	19.10.2011**
40	ПАО «Выборгский судостроительный завод»	188800 Ленинградская обл., г. Выборг, Приморское шоссе, д. 2 Б,	4704012874	16.05.2012**
41	АО «Кронштадтский морской завод»	197762, г. Санкт-Петербург, г. Кронштадт, ул. Петровская, д. 2, лит. Ж	7843003128	08.04.2016**
42	Arctech Helsinki Shipyard Oy	Финляндия	-	18.09.2014**

43	АО «Конструкторское бюро по проектированию судов «Вымпел»	603104, г. Нижний Новгород, ул. Нартова, д. 6, корп. 6, пом. 25, каб. 96	5260001206	14.04.2017**
44	ООО «Энергосбытовая компания «Красное Сормово»	603003, г. Нижний Новгород, ул. Баррикад д.1	5263057670	10.02.2012**
45	АО «Центральное конструкторское бюро «Коралл»	299028, г. Севастополь, ул. Репина, д. 1	9201009754	08.07.2017**
46	ООО «ОСК-Сервис»	192029, г. Санкт-Петербург, ул. Дудко, д. 3, литер А, офис 312	7710535540	10.02.2012**
47	АО «Специальная производственно-техническая база «Звездочка»	184650, Мурманская обл., г. Полярный, ул. Комсомольская, д. 2/7	5446060209	06.09.2017**
48	АО «Машиностроительная промышленная лизинговая компания»	115054, г. Москва, ул. Щипок, д. 11, стр. 1	7705456910	15.11.2017**
49	АО «Негосударственный пенсионный фонд «Корабел»	191119, г. Санкт-Петербург, Наб. Обводного канала, 93А	7838082396	08.10.2018**
50	ООО «Невский судостроительно-судоремонтный завод»	187320, Ленинградская обл., Кировский р-н, г. Шлиссельбург, остров Фабричный, д. 2	4706020609	14.06.2019**
51	АО «Судостроительный завод «Вымпел»	152912, Ярославская область, Рыбинский р-н, г. Рыбинск, ул. Новая, 4	7610015674	18.12.2020**
52	АО «Астраханское Судостроительное Производственное Объединение»	414018, г. Астрахань, ул. Адмирала Нахимова, д. 60		10.02.2012**
53	ООО «Центр продуктовой специализации «ОСК-движение»			08.06.2017**

Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным:

* - Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

Лицо, которое имеет право распоряжаться более, чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества.

** - Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

*** - Лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 % голосов.

7.2 По аффилированным физическим лицам данные не приводятся, в связи с тем, что отсутствует согласие физических лиц

7.3. Перечень операций со связанными сторонами за 2021 год

№ п/п	Наименование юридического лица	Типы и цели Операций между обществом и данным лицом, проводимых в отчетном периоде	Объем операций каждого вида (тыс. руб.)	
			2020 год	2021 год
1	Акционерное общество «Севмаш-Шельф»	Реализовано работ и услуг	4 059	430
		Приобретено работ	-	61 283
		Приобретено ТМЦ	8 520	17 886
		Реализовано ТМЦ	-	947
		Оплата поставщику	10 286	61 283
		Поступление оплаты	10 485	3 904

2	Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация»	Приобретено работ	-	409
		Реализовано продукции	81 348 153	78 995 054
		Выплата дивидендов	1 936 178	2 299 850
		Поступление оплаты	47 030 597	21 264 372
		Оплата поставщику	-	2 300 259
3	АО «10 СРЗ»	Приобретено работ	2 050	28 488
		Оплата поставщику	31 751	29 402
4	АО «Адмиралтейские верфи»	Приобретено ТМЦ	82 192	- 4 761
		Приобретено работ	4 742	
		Реализовано продукции	39 102	44 084
		Реализовано работ и услуг	9 560	4 742
		Прочие доходы	-	30 002
		Оплата поставщику	23 851	21 173
		Поступление оплаты	30 896	47 494
5	ПАО «Невское ПКБ»	Приобретено работ	920	779
		Оплата поставщику	708	920
6	АО «НИПТБ «Онега»	Приобретено работ	13 543	7 688
		Реализовано работ и услуг	169	
		Оплата поставщику	10 381	9 257
		Поступление оплаты	169	-
7	АО «Северное ПКБ»	Приобретено работ	1 764 105	265 763
		Реализовано работ и услуг	80	26
		Оплата поставщику	983 891	852 695
		Поступление оплаты	80	
8	АО «СКТБЭ по электрохимии»	Приобретено работ	11 024	24 102
		Приобретено ТМЦ	108 977	2 436 429
		Оплата поставщику	389 914	1 208 804
9	АО «СПМБМ «Малахит»	Приобретено работ	97 101	1 196 119
		Приобретено ТМЦ	157 780	13 468
		Реализовано продукции	-	127 429
		Реализовано работ и услуг	25 845	33 857
		Оплата поставщику	413 592	299 654
10	АО «СПО «Арктика»	Поступление оплаты	7 247	28 007
		Приобретено работ	5 715 302	2 362 180
		Приобретено ТМЦ	354 351	613 378
		Реализовано продукции	116	387
		Реализовано работ и услуг	22 679	23 485
11	АО «Средненевский судостроительный завод»	Оплата поставщику	4 362 393	3 944 080
		Поступление оплаты	33 598	29 165
		Реализовано продукции	41 654	41 554
		Поступление оплаты	14 515	3 944
12	АО «ЦКБ МТ «Рубин»	Оплата поставщику	-	-
		Приобретено работ	779 988	2 926 945
		Реализовано продукции	15 199 712	10 286 057
		Реализовано работ и услуг	-	38 555
		Оплата поставщику	1 228 233	977 271
13	АО «ЦМКБ «Алмаз»	Поступление оплаты	18 165 306	6 484 729
		Реализовано работ и услуг	1	1
		Приобретено работ	-	1 117 859
		Оплата поставщику	191 058	313 038
14	АО «ЦС «Звездочка»	Поступление оплаты	-	1
		Приобретено работ	527 510	508 404
		Приобретено ТМЦ	254 915	294 488
		Реализовано продукции	365 327	1 769 218
		Реализовано работ и услуг	147 072	208 878
		Реализовано ТМЦ	-	4
		Прочие доходы	202	- 7
		Оплата поставщику	1 554 705	1 227 987
15	ПАО «Пролетарский завод»	Поступление оплаты	385 567	1 245 467
		Приобретено работ	209 052	80 005
		Приобретено ТМЦ	429 327	511 062
		Реализовано продукции	1 337	-

		Реализовано работ и услуг	1 459	-
		Прочие доходы	1 696	2 600
		Оплата поставщику	347 834	443 404
		Поступление оплаты	6 917	2 158
16	ПАО «Завод «Красное Сормово»	Приобретено ТМЦ	- 87 457	43 838
		Приобретено работ	-	1 843
		Реализовано продукции	-	1 141
		Оплата поставщику	-	28 309
		Поступление оплаты	-	563 135
17	АО «Балтийский завод»	Приобретено ТМЦ	- 11 644	87 161
		Приобретено работ	18 449	-
		Реализовано работ и услуг	-	118
		Оплата поставщику	82 326	21 843
		Поступление оплаты	69	49
18	ПАО «Амурский судостроительный завод»	Реализовано работ и услуг	-	1
		Прочие доходы	-	4
		Проценты по займу	67 319	67 319
		Поступление оплаты	19	105 988
19	АО «ПСЗ «Янтарь»	Реализовано продукции	1 018	-
		Реализовано работ и услуг	208	-
		Поступление оплаты	8 696	116 811
20	ПАО СЗ «Северная верфь»	Реализовано работ и услуг	21 897	1 372
		Поступление оплаты	82 488	102 420
21	АО «КБ «Рубин север»	Реализовано работ и услуг	1 869	1 923
		Поступление оплаты	1 864	1 904
22	ПАО «Выборгский судостроительный завод»	Оплата поставщику	328	-
23	АО «ЦКБ «Коралл»	Реализовано работ и услуг	13 000	7 000
		Поступление оплаты	10 550	9 450
24	АО «СПТБ «Звездочка»	Приобретено работ	-	1 528
		Поступление оплаты	-	248
		Реализовано работ и услуг	-	248
25	ООО «Группа компаний «Морские и нефтегазовые проекты»	Приобретено ТМЦ	-	2 064
26	ООО «Энергосбытовая компания «Красное Сормово»	Приобретено работ	-	425 457

7.4. Перечень основного управленческого персонала утвержден решением Совета директоров АО «ПО «Севмаш» от 28.07.2020 № СД-32/2020.

В состав управленческого персонала входят:

1. Первый заместитель генерального директора.
2. Первый заместитель генерального директора по экономике и финансам.
3. Заместитель генерального директора по логистике и материально-техническому обеспечению.
4. Заместитель генерального директора по управлению персоналом.
5. Заместитель генерального директора по капитальному строительству.
6. Заместитель генерального директора по режиму – начальник службы безопасности.
7. Заместитель генерального директора по связям с общественностью и административным вопросам.
8. Главный инженер.
9. Корпоративный секретарь.
10. Руководитель службы внутреннего аудита.
11. Руководитель службы внутреннего контроля.

12. Начальник управления качества продукции.
13. Начальник управления правового обеспечения.
14. Начальник отдела автоматизированных систем управления предприятия-главный конструктор комплексной автоматизированной систему управления предприятия.
15. Начальник управления развития производственной системы.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала за 2021 год составил 167 273 тыс. руб. Выплаты произведены в рамках краткосрочных обязательств Общества. За 2020 год размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 160 763 тыс. руб.

7.5. В соответствии с условиями трудовых договоров повышение размера вознаграждения основного управленческого персонала в 2022 году не планируется.

7.6. В соответствии с решением № 1/2021 единственного акционера общества в 2021 произведена выплата вознаграждения членам Совета директоров общества за работу в 2020-2021 корпоративном году на общую сумму 233,8 тыс. руб.

7.7. Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2020, 2021 годах не выплачивалось.

8. Информация о государственной помощи

8.1. В соответствии со статьей 22.2 Закона Российской Федерации от 19 апреля 1991 года N 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации", постановлением Правительства Российской Федерации от 2 июня 2015 года N 530 "Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование региональных программ повышения мобильности трудовых ресурсов в рамках подпрограммы "Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан" государственной программы Российской Федерации "Содействие занятости населения" общество участвует в региональной программе повышения мобильности трудовых ресурсов.

Движение за 2021 год сумм субсидий, полученных из регионального бюджета

Остаток на 31.12.2020	Движение за 2021		Остаток на 31.12.2021
	Дебет	Кредит	
0	11 606	11 606	0

8.2. Согласно Приказу Минтруда России от 14.07.2021 N 467н, Постановлению Правительства РФ от 30.12.2020 N 2375, Фондом социального страхования РФ в 2021 году возмещены расходы общества в сумме 240 659 тыс. руб.:

- на предупредительные меры по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников: санаторно-курортное лечение работников общества (в том числе предпенсионного, пенсионного возраста), приобретение средств индивидуальной защиты в размере 203 155 тыс. руб.;

- на выплату пособия по временной нетрудоспособности, финансируемого из федерального бюджета в размере 2 532 тыс. руб.;
- на оплату работникам общества дней по уходу за ребенком–инвалидом в размере 34 334 тыс. руб.;
- на выплату пособия на погребение в размере 638 тыс. руб.

9. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

Динамика основных показателей, характеризующих финансовое состояние общества представлена в таблицах и диаграммах.

9.1. Анализ структуры баланса

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	Уд. веса (± %) (гр.5- гр.4)
	31.12.2020	31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2021		
1	2	3	4	5	6	7
Актив						
1. Внеоборотные активы	49 166 142	53 120 697	7,2	8,0	+ 3 954 555	+ 0,8
в том числе: основные средства	27 302 885	31 571 765	4,0	4,8	+ 4 268 880	+ 0,8
прочие внеоборотные активы	16 856 967	15 032 305	2,5	2,3	- 1 824 662	- 0,2
2.оборотные активы, всего	636 004 265	606 472 451	92,8	92,0	- 29 531 814	- 0,8
в том числе: запасы	53 900 218	69 343 583	7,9	10,5	+ 15 443 365	+ 2,6
дебиторская задолженность	517 352 062	492 824 000	75,5	74,7	- 24 529 062	- 0,8
денежные средства и денежные эквиваленты	64 717 751	44 009 931	9,4	6,7	- 20 707 820	- 2,7
краткосрочные финансовые вложения	-		0	0	0	0
Валюта баланса	685 170 407	659 593 148	100	100	- 25 577 259	- 3,73
Пассив						
1. Собственный капитал	68 282 876	69 864 659	10,0	10,6	+ 1 581 783	+ 0,6
2. Долгосрочные обязательства, всего	571 006 668	423 734 821	83,3	64,2	- 147 271 847	- 19,1
в том числе: заемные средства	15 267 742	51 402 756	2,2	7,8	+ 36 135 014	+ 5,6
оценочные обязательства	6 529 721	8 210 253	1,0	1,2	+ 1 680 532	+ 0,2
прочие обязательства	544 936 404	359 847 912	79,5	54,6	- 185 088 492	- 24,9
3. Краткосрочные обязательства, всего	45 880 863	165 993 668	6,7	25,2	+ 120 112 805	+ 18,5
в том числе: заемные средства	42 052	566 944	0,01	0,09	+ 524 892	+ 0,08

кредиторская задолженность	38 085 500	158 002 417	5,6	23,7	+ 119 916 917	+ 18,1
оценочные обязательства	7 651 372	7 340 056	1,1	1,1	- 311 316	0
Валюта баланса	685 170 407	659 593 148	100	100	- 25 577 259	- 3,73

Валюта баланса за отчетный период уменьшилась на 25 577 259 тыс. рублей, или на 3,73 %.

Структура активов общества по состоянию на 31.12.2021, как и в предыдущем периоде, характеризуется большей долей (92,0 %) оборотных активов. За отчетный период размер оборотных активов уменьшился на 29 531 814 тыс. руб., при этом доля оборотных активов в валюте баланса практически не изменилась.

Размер внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2021 года в абсолютном выражении по сравнению с 31.12.2020 годом увеличился на 3 954 555 тыс. руб., при этом, доля внеоборотных активов в валюте баланса практически не изменилась. Вместе с тем, неуклонный рост внеоборотных активов в течение последних периодов свидетельствует об активной инвестиционной деятельности общества, обновлении производственных мощностей и производственном развитии.

Наибольший удельный вес в отчетном периоде, так же, как и в предыдущем, отмечается по группам активов:

- запасы – 10,5 %, при этом за отчетный период отмечается увеличение удельного веса данной группы в валюте баланса на 2,6 % (в абсолютном выражении - на 15 443 365 тыс. руб.);

- дебиторская задолженность – 74,7 %. За отчетный период удельный вес данного показателя в валюте баланса уменьшился на 08 процента (в абсолютном выражении – на 38 151 504 тыс. руб.);

- денежные средства и денежные эквиваленты - 6,7 % , при этом, снижение за 2021 год удельного веса данной группы в валюте баланса составило 2,7 %, а в абсолютном выражении на 24 529 062 тыс. руб.;

В пассиве баланса наибольший удельный вес занимают долгосрочные обязательства – 64,2 %, при этом, за 2021 год удельный вес данного показателя в валюте баланса уменьшился на 19,1 процента (в абсолютном выражении – на 147 271 847 тыс. руб.).

В структуре краткосрочных обязательств наибольший удельный вес в валюте баланса занимает кредиторская задолженность – 23,7 %. При этом, по данной группе за отчетный период отмечается повышение, как удельного веса – на 18,1 %, так и в абсолютном выражении - на 119 916 917 тыс. руб.

9.2. Динамика основных показателей деятельности общества за 2019-2021 годы

Тыс. руб.

Показатель	2019	2020		2021	
		Значение	В % к 2019 г.	Значение	В % к 2020 г.
Выручка	117 064 145	122 821 925	104,92	127 028 603	103,43

Себестоимость реализованных товаров, работ, услуг	115 795 857	119 053 430	102,81	115 143 369	96,72
Чистая прибыль (убыток)	4 956 917	4 952 196	99,91	3 881 867	78,39
Уставный капитал	17 892 995	17 928 363	100,20	17 928 363	100,00
Стоимость чистых активов	65 256 051	68 379 185	104,79	69 948 910	102,30

В период с 2019 по 2021 год наблюдается устойчивый рост показателей выручки и чистых активов, который обусловлен увеличением объемов производства и положительной рентабельностью выпускаемой продукции.

За 2021 год размер уставного капитала не увеличился, при этом стоимость чистых активов общества увеличилась на 2,30 % или на 1 569 725 тыс. руб.

Размер чистых активов на конец отчетного периода в 3,9 раза превышает размер уставного капитала.

93. Показатели, характеризующие финансовое положение общества за 2019 – 2021 годы в динамике

Наименование показателя	2019 год	2020 год	2021 год	Экономическое содержание	Нормативное значение
I. Показатели ликвидности					
Коэффициент текущей ликвидности	2,20	7,33	1,76	Показывает, в какой степени все краткосрочные обязательства обеспечены оборотными средствами (активами). Если Ктл меньше 1, значит оборотных средств недостаточно, чтобы покрыть свои краткосрочные обязательства.	не менее 1.3
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,59	1,41	0,27	Показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время. Это наиболее жесткий критерий платежеспособности.	0.2 - 0.7
Коэффициент быстрой ликвидности	5,42	12,69	3,23	Показывает, какая часть краткосрочных обязательств предприятия может быть немедленно погашена за счет средств на различных счетах, в краткосрочных ценных бумагах, а также поступлений по расчетам (дебиторская задолженность)	более 1
II. Показатели финансовой устойчивости					
Коэффициент финансовой устойчивости (автономии)	0,848	0,933	0,748	Показывает, какая часть актива финансируется за счет устойчивых источников, то есть долю тех источников финансирования, которые организация может использовать в своей деятельности длительное время.	более 0,75
Коэффициент финансовой независимости	0,103	0,100	0,106	Показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования).	более 0,5
III. Показатели обеспеченности собственными оборотными средствами					

Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,033	0,030	0,028	Характеризует степень участия собственного капитала в формировании оборотных средств. Чем выше показатель (около 0.5), тем лучше финансовое состояние организации, тем больше у нее возможностей в проведении независимой финансовой политики.	более 0.1
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	8,74	9,03	8,44	Показывает, сколько заемных средств привлекло предприятие на один рубль вложенных в активы собственных средств. Превышение норматива означает зависимость предприятия от внешних источников средств, обусловленная особенностями судостроительного производства с длительным циклом изготовления	не более 1,5
IV. Показатели рентабельности					
Рентабельность общая	0,042	0,040	0,031	Показывает сколько прибыли предприятие имеет с руб. продаж, выполненных работ, оказанных услуг	не менее 0.05
Рентабельность собственного капитала	0,076	0,073	0,056	Показывает сколько прибыли получает предприятие на один руб. собственных средств. Показатель рентабельности собственного капитала позволяет установить зависимость между величиной инвестируемых собственных ресурсов и размером прибыли, полученной от их использования	не менее 0.04
Рентабельность активов	0,008	0,007	0,006	Показывает насколько эффективно предприятие использует свои активы. Характеризует величину прибыли, полученную на ед. стоимости активов независимо от источников привлечения средств	не менее 0.03
Рентабельность продукции	1,10	3,17	19,31	Характеризует выход прибыли в процессе реализации продукции к полной себестоимости реализованной продукции	больше или равно 0
Рентабельность инвестиций	4,71	6,14	10,03	Показывает, какой размер доходов(дивидендов, процентов) получило предприятие на каждый руб. вложений в ценные бумаги других предприятий и от долевого участия	
V. Данные о периодах оборота, дни.					
Период оборота текущих активов	447,58	827,08	632,88	Показывает эффективность использования текущих активов	
Период оборота запасов и затрат	207,19	163,06	217,72	Показывает эффективность использования запасов и затрат	

По «показателю ликвидности».

Показатели ликвидности в течение последних трех лет находятся в пределах нормативных значений, что указывает на обеспеченность краткосрочных обязательств

оборотными активами. Неравномерная динамика изменения показателей ликвидности объясняется спецификой судостроительного предприятия и наличием в портфеле заказов общества заказов с длительным циклом изготовления, находящихся на разных этапах строительства.

По «показателю финансовой устойчивости».

Коэффициент финансовой устойчивости (автономии) за последние три года выше имеет положительное значение и находится в пределах нормативных значений, что свидетельствует об устойчивом финансовом положении.

Коэффициент финансовой независимости ниже норматива, но, вместе с тем, данный коэффициент стабилен в течение последних трех лет. Размер данного показателя в судостроении существенно зависит от доли авансирования Заказчиками продукции заказов с длительным циклом.

По «показателям обеспеченности собственными оборотными средствами».

В течение анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными средствами имеет положительное значение и стабилен в течение последних трех лет.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств за последние 3 года стабильно выше нормативного значения. На конец 2021 года составил – 8,44.

Динамика указанных показателей отражает положительную тенденцию укрепления финансовой устойчивости предприятия.

По «показателю рентабельности».

Показатели рентабельности имеют положительные значения и большая часть из них находятся в пределах нормативов.

В целом по анализу бухгалтерской отчетности за 2021 год АО «ПО «Севмаш» можно сделать вывод, что экономическое положение предприятия оценивается, как стабильно устойчивое.

Вероятность утраты платежеспособности на ближайшую и среднюю перспективу невысокая.

10. Информация об условных активах и условных обязательствах

10.1. Условные активы.

По состоянию на 31 декабря 2021 у общества имеются условные активы в результате незавершенных на 31 декабря 2021 судебных (арбитражных) разбирательств, в которых АО «ПО «Севмаш» выступает истцом, в том числе:

Перечень исков

Тыс. руб.

№ п/п	Номер дела	Ответчик	Предмет спора, требования	Сумма
1	A56-37251/20	ООО "Венета"	Взыскание убытков, судебные расходы	6 923

2	A05-14037/2021	АО "Машиностроение СВ"	Взыскание предварительной оплаты, % за пользование денежными средствами	100 482
3		АО "АБ "Россия"	Выплата по банковской гарантии	11 945
4	A56-98764/2021	АО "Завод "Киров-Энергомаш"	Взыскание неустойки	42 772
5	A05-13656/2020	ПАО "Звезда"	Взыскание неустойки	20 115
6	A56-93074/2021	АО "Завод "Киров-Энергомаш"	Взыскание неустойки	8 549
7	A05-10997/2021	ООО "РИМИЗ"	Взыскание аванса+неустойка+проценты	636 413
8	A05-12401/2021	ООО "Мценский завод по обработке цветных металлов"	Убытки	19 891
9	A05-11300/2021	АО "ЦС "Звездочка"	Долг, проценты	11 059
10	A05-8445/2021	ООО "СМУ №19 г. Северодвинска"	Неустойка	1 602
11	A56-17341/2021	АО "Завод "Киров-Энергомаш"	Взыскание убытков	1 251
	ИТОГО:			861 002

10.2. Условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 у общества имеются условные обязательства в результате незавершенных судебных (арбитражные) разбирательств, в которых АО «ПО «Севмаш» выступает ответчиком:

Перечень исков

Тыс. руб.

№ п/п	Номер дела	Истец	Предмет спора. Требования	Сумма
1	A05-9138/2021	ООО "Зеленский Корпорейт Тревел Солюшнз"	Взыскание убытков и упущенной выгоды	3 197*
	ИТОГО:			3 197

*- вероятность взыскания оценивается как «низкая»

11. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности регистрация изменения уставного капитала не произошла.

В конце февраля 2022 года увеличились риски ведения бизнеса в Российской Федерации в связи с конфликтом на Украине и связанными с этим событиями. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности общества

Общество не располагает информацией о существовании потенциальных рисков ведения хозяйственной деятельности.

13. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2021 года обществом обеспечено продолжение и развитие всех направлений деятельности. Ни один из видов деятельности, осуществляемых обществом в предыдущие отчетные периоды, не прекращался и не планируется к прекращению.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

В соответствии с утвержденной Методикой определения регулируемых рисков и заполнения карты регулируемых рисков АО «ПО «Севмаш» общество ежегодно формирует реестр рисков общества. Согласно утвержденному реестру рисков общество оценило влияние риска «изменения эпидемиологической ситуации» (распространения коронавирусной инфекции) как низкое по отношению к достижению целей деятельности общества. Общество и в следующих периодах будет производить оценку регулируемых рисков (экономических, технологических, производственных) в установленном порядке и будет предпринимать все необходимые меры для максимального элиминирования выявляемых рисков, достижения уверенности в стабильном финансовом положении общества.

Руководитель

М.А. Будниченко

Главный бухгалтер



И.Н. Журавлева