

**Акционерное общество
«Специальное Конструкторское Бюро Котлостроения»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
за 2018 год**

Общие сведения об организации:

Адрес: 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, д. 47, литера Ц, кабинет 415
ИНН/КПП 7801064369/780501001
ОГРН 1027800527347
ОКПО 07530758
ОКАТО 40276565000
ОКТМО 40339000
ОКВЭД 2 33.12, 72.19, 69
ОКОНХ 95130, 95300
ОКОГУ 4210008
ОКОПФ 12267
ОКФС 16
E-mail: info@skbk.ru

Бухгалтерская отчетность АО «СКБК» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности согласно учетной политике, принятой на предприятии. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется автоматизированным способом с применением специализированной программы «1С Предприятие 8.3 Комплексная автоматизация». Доходы и расходы признаются в отчетном периоде, к которому они относятся. Основанием являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

В отчетном периоде основной деятельностью АО «СКБК» являлось: предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов на кораблях ВМФ России, выполнение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, разработка проектно-конструкторской документации, изготовление опытных и головных образцов оборудования.

Основными заказчиками работ являлись судостроительные и судоремонтные заводы, предприятия промышленности, топливно-энергетические структуры, НИИ и КБ.

К основным работам, выполняемым предприятием в отчетном периоде, относятся:

1. Проведение широкомасштабных работ по изготовлению с последующими испытаниями котлов КВГ2МД для крейсера ВМФ с ядерной энергетической установкой, подготовка испытательного стенда для испытаний модернизированного котла и его автоматики.

2. Изготовление котельного оборудования для котельной высокого давления КВД №2 АО «ПО «Севмаш» в рамках ФЦП модернизации предприятий оборонно-промышленного комплекса.

3. Изготовление, поставка и пусконаладка вспомогательных котлоагрегатов типа КГВ для ряда заказчиков.

4. Оказание техпомощи и выполнение гарантийных обязательств по эксплуатации котлов и автоматики авианосца ВМС Индии «Викрамадитья».

5. Выполнении ремонтно-восстановительных работ и продление срока службы ВВТС на кораблях (судах) ВМФ всех Флотов, в том числе на флагманских заказах ВМФ.

6. Техническое сопровождение изготовления и эксплуатации паропроизводящих установок атомных ледоколов.

7. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

8. Проведение поддерживающего ремонта котлов различных типов по заявкам предприятий.

9. Изготовление ПГНД для крейсера ВМФ с ядерной энергетической установкой.

10. Изготовление и передача заказчику термомасляного котла с комплектом вспомогательного оборудования для патрульных кораблей ледового класса.

11. Работы по изготовлению 4-х котлов типа КВГ4 по заказу АО «ЦС Звездочка» для Министерства обороны РФ.

12. Проведение испытания паровой арматуры на испытательном стенде СКБК.

Распределение доходов и поступлений в 2018 году по видам деятельности показано в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД 2	Доход (без НДС) тыс. руб.	Целевые поступления	Доля доходов и поступлений, %
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	72.19	0	-	0,00
Ремонт машин и оборудования	33.12	190 591	-	26,92
Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления	25.30	512 575		72,39
Прочие		4 868	-	0,69
Итого:		708 034	-	100

Сведения о наличии и движении основных средств представлены в таблице 2:

Таблица 2 (тыс. руб.)

Наименование ОС	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Здания	14 304	0	0	14 304
Сооружения и передаточные устройства	1 648	0	0	1 648
Машины и оборудование	64 310	1 720	0	66 030
Транспортные средства	4 210			4 210
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ОС	2 392	330	643	2 079
Итого	86 864	2 050	643	88 271

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 44245 тыс. руб., на конец периода – 49737 тыс. руб., что составляет 56,35 % от полной стоимости.

В течение всего 2018 года арендовались следующие помещения:

- офисные помещения площадью 1787,6 кв.м по договору аренды № 428.002/145 с ООО «ОСТ-5» до 31.07.2018г.
- производственные помещения площадью 5002,6 кв.м по договору аренды № 428.002/288 с ООО «ОСТ-5» до 28.12.2018г.
- офисные помещения площадью 3084,1 кв.м по договору аренды № СА20-18-00168 с ОАО «Кировский завод» с 01.05.2018г.
- производственные помещения площадью 6011,1 кв.м по договору аренды № СА20-18-00169 с ОАО «Кировский завод» с 01.05.2018г.

Также арендовалось производственное оборудование по договору с ООО «СКБК Промышленная группа».

В субаренду сдавалось офисное помещение площадью 49,5 кв.м., до 14.11.2018г. – 11,5 кв.м. и офисное помещение площадью 16,5 кв.м. с 09.11.2018г. по договорам с ООО «СКБК Промышленная группа»

Сведения о наличии и движении НМА представлены в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование НМА	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Товарные знаки	53	0	0	53
Патенты и полезные модели	119	0	0	119
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	271	0	0	271

Сведения о финансовых вложениях представлены в таблице 4.1:

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	
ООО «СКБК Промышленная»	25 000	0	0	25 000

группа» (доля в УК 100%)				
Вклад в УК ЗАО «ЦТОСО» (20%)	600	0	0	600
Итого	25 600	0	0	25 600

Сведения о финансовых вложениях за исключением финансовых эквивалентов представлены в таблице 4.2:

Таблица 4.2 (тыс. руб.)

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ОАО "Банк «Санкт-Петербург», (депозит)	21 960	381 000	402 960	0
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	0	24
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём)	33 500	0	0	33 500
АО "Центр технического обслуживания судового оборудования" (заём)	8 805	0	8 805	0
Займы, векселя, прочее	0	0	0	0
Итого:	64 289	381 000	411 765	33 524

Доход составил – 3 837 тыс. руб.

Сведения о запасах представлены в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сырьё и материалы	6 782	74 199	71 051	9 930
Покупные и комплектующие изделия	95 860	142 388	207 310	30 938
Топливо и ГСМ	48	2 913	2 719	241
Тара	0	1	1	0
Запасные части	0	63	63	0
Давальческое сырьё	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 166	7 499	8 119	546
Специальная оснастка и специальная одежда	0	806	806	0
Незавершенное производство	865 658	799 821	709 412	956 067
Расходы будущих периодов	0	0	0	0

Итого	969 514	1 027 690	999 481	997 723
-------	---------	-----------	---------	---------

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	150 218	170 621
Налоги и сборы	8 926	1 549
Страховые взносы	124	382
Расчеты с персоналом	1 191	716
Поставщики и подрядчики	224 605	491 072
НДС с авансов выданных	0	-22 451
Итого	385 063	641 888

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	73 488	27 335
Расчеты с персоналом	12 777	10 159
Страховые взносы	5 040	3 272
Налоги и сборы	2 621	25 852
Покупатели и заказчики	2 041 055	2 403 851
НДС с авансов полученных	- 311 347	- 366 615
Итого	1 823 634	2 103 854

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 462 044 тыс. руб., на конец – 502 974 тыс. руб.

Уставный капитал АО «СКБК» за отчетный период не изменился – 6045 тыс. руб.

Добавочный капитал на 01.01.2018 г. составлял – 7621 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7621 тыс. руб.

Резервный капитал на 01.01.2018 г. составлял – 302 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 302 тыс. руб.

Состав зарегистрированных владельцев обыкновенных именных акций общества на конец отчетного периода приведен в таблице 8

№ п/п	Наименование владельца	Количество акций, шт.	Доля в УК общества, %
1	АО "Армалит"	5 949 740	98,42
2	Волков Олег Владимирович	60 451	1
3	Другие физические лица (181 чел.)	34 845	0,58
ВСЕГО:		6 045 036	100,00%

Состав аффилированных лиц представлен в таблице 9

Таблица 9

Ф.И.О.	Кол-во акций	Место нахождения	Основание
Кузнецов А.В.	-	С-Пб	Председатель Совета директоров
Волков О.В.	60 451	Москва	Член Совета директоров
Заграй В.Н.	-	С-Пб	Член Совета директоров
Соколовская М.С.	-	Москва	Член Совета директоров

Среднесписочная численность работников за 2018 год с учетом филиала составила 321 человек.

Задержек по выплате заработной платы не было. Заработная плата выплачивалась своевременно, два раза в месяц в полном объеме.

На начало отчетного периода задолженность по заработной плате за декабрь 2017 г. составляла 12775 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 10138 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2017 году составляли 263065 тыс. руб., в 2018 году они составили 271213 тыс. руб.

Перечисления страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, налога с доходов физических лиц производились одновременно с выплатой заработной платы.

Формировался резерв на оплату отпусков, остаток неиспользованного резерва в сумме 1 495 тыс.руб. перенесен на 2019г.

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском и налоговом учете определялась по отгрузке. Реализация продукции, работ, услуг производилась по ценам, установленным на договорной основе. Прибыль от реализации определялась отдельно по каждому договору (заказу) в разрезе этапов.

Прибыль до налогообложения в отчетном периоде составила 11 184 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 2 520 тыс. руб.

Пени и штрафы по налоговым обязательствам – 105 тыс. руб.

Чистая прибыль рассчитывалась как разность между прибылью до налогообложения и суммой условного расхода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянных налоговых обязательств и пени по налогам. Чистая прибыль за 2017 год была 3 822 тыс. руб., за 2018 год она составила – 8 664 тыс. руб.

За 2017-2018 год дивиденды не начислялись.

Оценочные резервы не создавались; чрезвычайных ситуаций, связанных с хозяйственной деятельностью организации, не было.


Государственная помощь не предоставлялась.

Операции по сегментам не формируются.

Генеральный директор


И.Н. Евдокимов

Главный бухгалтер


В.Е. Жданов

