

**Открытое акционерное общество
“Специальное Конструкторское Бюро Котлостроения”**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
за 2016 год**

Общие сведения об организации:

Адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, 23 линия, д. 2, литер А
ИНН/КПП 7801064369/780101001
ОГРН 1027800527347
ОКПО 07530758
ОКАТО 40263561000
ОКТМО 40307000
ОКВЭД 28.30.9, 73.10, 74.1
ОКВЭД 2 33.12, 72.19, 69
ОКОНХ 95130, 95300
ОКОГУ 4210008
ОКОПФ 12247
ОКФС 16
E-mail: info@skbk.ru

Бухгалтерская отчетность ОАО “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 8.2 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 ОАО “СКБК” является: 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, Министерство обороны РФ, предприятия промышленности, топливно-энергетические структуры, НИИ и КБ.

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

1. Завершение изготовления вспомогательных котлоагрегатов типа КАВ производительностью 2,5 тонны пара в час, заказчик - АО «Судостроительный завод «Северная верфь», и производительностью 10 тонн пара в час для атомного ледокола нового поколения, заказчик - ООО «Балтийский завод – Судостроение».

2. Производилась пусконаладка вспомогательных котлоагрегатов типа КГВ по заказу ряда заказчиков.

3. Завершение СМР котельной ОАО «ДВЗ «Звезда», г. Большой Камень. По причинам заказчика произошел перенос срока окончания пусконаладочных работ на 2017 год, при этом СМР завершены и актированы.

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 эксплуатации паропроизводящих установок атомных ледоколов.

7. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

8. Завершение изготовления узлов, сборка и сдача заказчику двух котлов типа КВГ4 по заказу Минобороны России в рамках ГОЗ 2015-2016.

9. Проведение широкомасштабных работ по проектным работам, изготовлению и испытаниям котлов КВГ2МД для крейсера ВМФ с ядерной энергетической установкой, подготовка испытательного стенда для испытаний модернизированного котла и его автоматики.

10. Проведение поддерживающего ремонта котлов и участие в специальных мероприятиях по использованию авианесущего крейсера ВМФ в Средиземном море в период 4 квартал 2016 года – 1 квартал 2017 года.

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

Распределение доходов и поступлений в 2016 году по видам деятельности показано в таблице 1:

Таблица 1

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД 2 (ОКВЭД)	Доход (без НДС) тыс. руб.	Целевые поступления	Доля доходов и поступлений, %
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов	33.12 (28.30.9)	678 227	-	99,81
Прочие		1 269	-	0,19
Итого:		679 496	-	100

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

Таблица 2

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	27 444	9 167	343	36 268
Транспортные средства	3 786	524	100	4 210
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 793	625	33	2 385
Итого	48 975	10 316	476	58 815

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 35347 тыс. руб., на конец периода – 39429 тыс. руб., что составляет 67,04 % от полной стоимости.

В течение всего 2016 года арендовались офисные помещения площадью 1787,6 кв.м по договору аренды № 428.002/145 с ООО «НИСК», производственные помещения площадью 5002,6 кв.м по договору аренды с ООО «НИСК» № 428.002/288 и производственное оборудование по договору с ООО «СКБК Промышленная группа». В субаренду сдавалось офисное помещение площадью 49,5 кв.м.

Сведения о наличии и движении НМА представлены в таблице 3:

Таблица 3

Наименование НМА	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Товарные знаки	53	0	0	53
Патенты и полезные модели	96	23	0	119
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	248	0	0	271

Сведения о финансовых вложениях представлены в таблице 4.1:

Таблица 4.1

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ООО «СКБК Промышленная группа» (доля в УК 100%)	25 000	0	0	25 000
Вклад в УК ЗАО «ЦТОСО» (на начало года 25%, на конец года 20%)	750	0	150	600
Вклады в УК (МБО «Оргбанк», СП «Кассиопея»)	1	0	1	0
Итого	25 751	0	151	25 600

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

Таблица 4.2

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ОАО "Банк «Санкт-Петербург», депозит	240 000	1 955 000	1 927 000	268 000
ОАО "Балтийский завод" (простое товарищество)	709	0	709	0
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	0	24
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (займ)	33 500	0	0	33 500
АО "Центр технического обслуживания судового оборудования" (займ)	0	9 000	0	9 000
Займы, векселя, прочее	73	260	333	0
Итого	274 306	1 964 260	1 928 042	310 524

Доход составил – 35 105 тыс. руб.

Сведения о запасах представлены в таблице 5:

Таблица 5

Наименование	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сырье и материалы	8 386	59 168	59 906	7 648
Покупные и комплектующие изделия	18 420	160 968	145 161	34 227
Топливо и ГСМ	83	1 431	1 489	25
Тара	0	1	1	0
Запчасти	0	244	244	0
Давальческое сырье	7	0	7	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 814	12 225	13 530	1 509
Незавершенное производство	559 946	707 110	709 797	557 259
Расходы будущих периодов	0	0	0	0
Итого	589 656	941 147	930 135	600 668

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	90 707	235 822
Налоги и сборы	198	0
Внебюджетные фонды	27	1
Расчеты с персоналом	988	881
Поставщики и подрядчики	179 437	125 488
НДС с авансов полученных	168 335	0
НДС с авансов выданных	0	- 1 461
Итого	439 692	360 731

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	118 349	95 998
Расчеты с персоналом	11 722	9 828
Внебюджетные фонды	7 057	3 817
Налоги и сборы	4 368	13 128
Покупатели и заказчики	1 139 135	1 391 615
НДС с авансов выданных	1 406	0
Расчеты с учредителями	1	0
НДС с авансов полученных	0	- 212 280
Итого	1 282 038	1 302 106

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 8114 тыс. руб., на конец – 80263 тыс. руб.

Уставный капитал ОАО “СКБК” за отчетный период не изменился – 6045 тыс. руб.

Добавочный капитал на 01.01.2016 г. составлял – 8150 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7631 тыс. руб.

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

Таблица 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	Генеральный директор, Член Совета директоров
Пахарьков И.Г.	-	С-Пб	Член Совета директоров

Среднесписочная численность работников за 2016 год с учетом филиалов составила 357 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 2015 г. составляла 11587 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 9417 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2015 году составляли 228140 тыс. руб., в 2016 году они составили 243128 тыс. руб.

Перечисления страховых взносов в Пенсионный фонд, фонд социального страхования, фонды медицинского страхования и страхования от несчастных случаев, налога с доходов физических лиц производились одновременно с выплатой заработной платы.

Формировался резерв на оплату отпусков, остаток резерва в конце года списан на финансовые результаты.

Выручка от реализации продукции в бухгалтерском и налоговом учете определялась по отгрузке. Реализация продукции, работ, услуг производилась по ценам, установ-

ленным на договорной основе. Прибыль от реализации определялась отдельно по каждому договору (заказу) в разрезе этапов.

Прибыль до налогообложения в отчетном периоде составила 36127 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 7651 тыс. руб., пени и штрафы по налоговым обязательствам и прочее – 0 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 2015 год была 1868 тыс. руб., за 2016 год она составила – 28478 тыс. руб.

Остаток невыплаченных дивидендов за 2010 год - 1 тыс. руб., который был признан просроченным и списан на прочие доходы. За 2011-2015 годы 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

В.Н. Заграй

Главный бухгалтер



В.Е. Жданов