

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерскому отчету  
за 2015 год**

Общие сведения об организации:

Адрес: 199106, Санкт-Петербург, 23 линия, д. 2, литер А  
ИНН 7801064369 / КПП 780101001  
ОГРН 1027800527347  
ОКПО 07530758  
ОКАТО 40263561000 ОКТМО 40307000  
ОКВЭД 28.30.9, 73.10, 74.1  
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. Выполнение задания по изготовлению 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 и сдача котельной ОАО «ДВЗ «Звезда», г. Большой Камень. По причинам заказчика произошел перенос срока окончания пусконаладочных работ на 2016 год, при этом СМР практически завершен и активирован.

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. Изготовление систем по заказу ОАО СПМБМ «Малахит».

7. Техническое сопровождение эксплуатации паропроизводящих установок атомных ледоколов.

8. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

9. Изготовление узлов двух котлов типа КВГ4 по заказу Минобороны России в рамках ГОЗ 2015-2016.

10. Развертывание широкомасштабных работ по проектным работам, изготовлению и испытаниям котлов КВГ2МД для крейсера ВМФ с ядерной установкой.

Распределение доходов и поступлений в 2015 году по видам деятельности показано в таблице 1:

Таблица 1

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД	Доход (без НДС) тыс. руб.	Целевые поступления	Доля доходов и поступлений, %
Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и проектные работы	73.10	9 844	-	1,90
Услуги по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов	28.30.9	506 807	-	97,70
Прочие		2 079	-	0,40
Итого:		518 730	-	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	28 224	932	1 712	27 444
Транспортные средства	3 786	0	0	3 786
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 841	0	48	1 793
Итого	49 803	932	1 760	48 975

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 32804 тыс. руб., на конец периода – 35347 тыс. руб., что составляет 72,17 % от полной стоимости.

В течение всего 2015 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	85	27	16	96
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	237	0	0	248

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» 25%	750	0	0	750
Вклады в УК (МБО «Оргбанк», СП «Кассиопея»)	1	0	0	1
Итого	25 751	0	0	25 751



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	0	959 000	719 000	240 000
ОАО "Балтийский завод" (простое товарищество)	709	0	0	709
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	0	24
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (займ)	33 500	0	0	33 500
Займы, векселя, прочее	123	250	300	73
Итого	34 356	959 250	719 300	274 306

Доход составил – 13 546 тыс. руб.

Сведения о запасах представлены в таблице 5:

Таблица 5

Наименование	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сырье и материалы	5 401	49 653	46 668	8 386
Покупные и комплектующие изделия	27 683	111 411	120 674	18 420
Топливо и ГСМ	63	1 276	1 256	83
Тара	0	0	0	0
Запчасти	0	245	245	0
Давальческое сырье	0	7	0	7
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	2 556	10 076	9 818	2 814
Незавершенное производство	404 127	737 176	581 357	559 946
Расходы будущих периодов	0	0	0	0
Итого	439 830	885 865	753 063	589 656

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	57 158	90 707
Налоги и сборы	1 131	198
Внебюджетные фонды	560	27
Расчеты с персоналом	78	988
Авансы выданные	65 371	179 437
НДС с авансов полученных	69 522	168 335
Итого	193 820	439 692

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	69 757	118 349
Расчеты с персоналом	11 294	11 722
Внебюджетные фонды	4 056	7 057
Налоги и сборы	14 080	4 368
Авансы полученные	488 646	1 139 135
НДС с авансов выданных	2 499	1 406
Расчеты с учредителями	1	1
Итого	590 333	1 282 038

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 7807 тыс. руб., на конец – 8114 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 01.01.2015 г. составлял – 8150 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал не изменился.

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	Волков Олег Владимирович	6 010 191	99,42
2	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.	6 010 191	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 2015 год с учетом филиалов составила 349 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 2014 г. составляла 11280 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 11587 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2014 году составляли 216645 тыс. руб., в 2015 году они составили 228140 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, установленным на договорной основе. Прибыль от реализации определялась отдельно по каждому договору (заказу) в разрезе этапов.

Прибыль до налогообложения в отчетном периоде составила 2783 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 988 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 2014 год была 6025 тыс. руб., за 2015 год она составила – 1868 тыс. руб.

Остаток невыплаченных дивидендов за 2010 год - 1 тыс. руб. За 2011-2014 годы дивиденды не начислялись.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.Н. Заграй

В.Е. Жданов