

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
за 2019 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. Подготовка испытательного стенда для испытаний котла КВГ2МД и его автоматики в рамках выполнения договора по изготовлению с последующими испытаниями модернизированных котлов для крейсера ВМФ с ядерной энергетической установкой.

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

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

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

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

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

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

8. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

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

10. Изготовление барокамер типа КДВ-1600 для аварийно-спасательных служб и учебно-тренировочных комплексов.

11. Проведение испытания паровой арматуры на испытательном стенде СКБК.

Распределение доходов и поступлений в 2019 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, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	226 992	-	41,77
Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления	25.30	315 349		58,03
Прочие		1 111	-	0,2
Итого:		543 452	-	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	64 947	4 662	0	69 610
Транспортные средства	4 946	10 823	2 104	13 664
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ОС	2 426	6 893	0	9 319
Итого	88 271	22 378	2 104	108 545

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 49737 тыс. руб., на конец периода – 55093 тыс. руб., что составляет 50,76 % от полной стоимости.

В течение всего 2019 года арендовались следующие помещения:

- офисные помещения площадью 3084,1 кв.м по договору аренды № СА20-18-00168 с ПАО «Кировский завод».
- производственные помещения площадью 6011,1 кв.м по договору аренды № СА20-18-00169 с ПАО «Кировский завод».

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

В субаренду сдавалось офисное помещение площадью 16,5 кв.м по договору 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	11	108
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	271	0	0	260

Сведения о финансовых вложениях представлены в таблице 4.1:

Таблица 4.1 (тыс. руб.)

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	
ООО «СКБК Промышленная группа» (доля в УК 100%)	25 000	0	0	25 000
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)	0	112 000	100 000	12 000
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	0	24
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём)	33 500	0	0	33 500
Итого:	33 524	112 000	100 000	45 524

Доход составил – 539 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	9 930	67 650	73 165	4 416
Покупные и комплектующие изделия	30 938	312 559	257 090	83 406
Топливо и ГСМ	241	3 056	3 102	195
Тара	0	1	1	0
Запасные части	0	123	123	0
Давальческое сырьё	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	546	10 631	10 711	466
Специальная оснастка и специальная одежда	0	934	934	0
Незавершенное производство	956 067	962 098	577 198	1 340 968
Итого	997 723	1 357 052	925 324	1 429 451

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	170 621	145 108
Налоги и сборы	1 549	1 667
Страховые взносы	382	452

Расчеты с персоналом	716	861
Поставщики и подрядчики	491 072	396 774
НДС с авансов выданных	-22 451	-20 535
Итого	641 888	524 327

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	27 335	51 299
Расчеты с персоналом	10 159	12 544
Страховые взносы	3 272	3 612
Налоги и сборы	25 852	2 412
Покупатели и заказчики	2 403 851	2 354 240
НДС с авансов полученных	- 366 615	- 362 926
Итого	2 103 854	2 061 181

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 502 974 тыс. руб., на конец – 138 384 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 01.01.2019 г. составлял – 7621 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7621 тыс. руб.

Резервный капитал на 01.01.2019 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

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
Евдокимов И.Н.	-	С-Пб	Член Совета директоров
Соколовская М.С.	-	Москва	Член Совета директоров

Среднесписочная численность работников за 2019 год с учетом филиала составила 319 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 2018 г. составляла 10538 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 12539 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2018 году составляли 271213 тыс. руб., в 2019 году они составили 296681 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 1 788 тыс. руб. перенесен на 2020г.

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 44 968 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 11 811 тыс. руб.

Пени и штрафы по налоговым обязательствам – 30 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 2018 год была 8 664 тыс. руб., за 2019 год она составила – 33 157 тыс. руб.

За 2018-2019 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