

**Открытое акционерное общество
«Специальное Конструкторское Бюро Котлостроения»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
за 2017 год**

Общие сведения об организации:

Адрес: 199106, г. Санкт-Петербург, 23 линия В.О., д. 2, литер А
ИНН/КПП 7801064369/780101001
ОГРН 1027800527347
ОКПО 07530758
ОКАТО 40263561000
ОКТМО 40307000
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. 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. Производилась пусконаладка вспомогательных котлоагрегатов типа КГВ по заказу 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 эксплуатации паропроизводящих установок атомных ледоколов.

7. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

8. Проведение поддерживающего ремонта котлов и участие в специальных мероприятиях по использованию авианесущего крейсера ВМФ в Средиземном море.

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

Распределение доходов и поступлений в 2017 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, % |
|---|----------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|
| Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и проектные работы | 72.19 | 3 679 | - | 1,07 |
| Ремонт машин и оборудования | 33.12 | 340 223 | - | 98,61 |
| Прочие | | 1 131 | - | 0,32 |
| Итого: | | 345 033 | - | 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 | 36 268 | 28 630 | 587 | 64 310 |
| Транспортные средства | 4 210 | | | 4 210 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 2 385 | 47 | 40 | 2 392 |
| Итого | 58 815 | 28 677 | 627 | 86 864 |

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 39429 тыс. руб., на конец периода – 44245 тыс. руб., что составляет 50,94 % от полной стоимости.

В течение всего 2017 года арендовались офисные помещения площадью 1787,6 кв.м по договору аренды № 428.002/145 с ООО «НИСК» (с 01.10.2017г. ООО «ОСТ-5»), производственные помещения площадью 5002,6 кв.м по договору аренды с ООО «НИСК» № 428.002/288 (с 01.10.2017г. ООО «ОСТ-5») и производственное оборудование по договору с ООО «СКБК Промышленная группа». В субаренду сдавалось офисное помещение площадью 49,5 кв.м., с 01.10.2017г. – 11,5 кв.м.

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 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) | 268 000 | 1 227 460 | 1 473 500 | 21 960 |
| Ленинградская АЭС (вексель) | 24 | 0 | 0 | 24 |
| ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём) | 33 500 | 0 | 0 | 33 500 |
| АО "Центр технического обслуживания судового оборудования" (заём) | 9 000 | 0 | 195 | 8 805 |
| Займы, векселя, прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого | 310 524 | 1 227 460 | 1 473 695 | 64 289 |

Доход составил – 14 567 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 | 7 648 | 49 899 | 50 765 | 6 782 |
| Покупные и комплектующие изделия | 34 227 | 217 224 | 155 591 | 95 860 |
| Топливо и ГСМ | 25 | 2 233 | 2 210 | 48 |
| Тара | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Запчасти | 0 | 130 | 130 | 0 |
| Давальческое сырьё | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 1 509 | 7 695 | 8 037 | 1 166 |
| Специальная оснастка и специальная одежда | 0 | 438 | 438 | 0 |
| Незавершенное производство | 557 259 | 713 665 | 405 266 | 865 658 |
| Расходы будущих периодов | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Итого | 600 668 | 991 285 | 622 438 | 969 514 |

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

| Наименование | На начало года | На конец года |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Покупатели и заказчики | 235 822 | 150 218 |
| Налоги и сборы | 0 | 8 926 |
| Внебюджетные фонды | 1 | 124 |
| Расчеты с персоналом | 881 | 1 191 |
| Поставщики и подрядчики | 125 488 | 224 605 |
| НДС с авансов выданных | -1 461 | 0 |
| Итого | 360 731 | 385 063 |

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

| Наименование | На начало года | На конец года |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Поставщики и подрядчики | 95 998 | 73 488 |
| Расчеты с персоналом | 9 828 | 12 777 |
| Внебюджетные фонды | 3 817 | 5 040 |
| Налоги и сборы | 13 128 | 2 621 |
| Покупатели и заказчики | 1 391 615 | 2 041 055 |
| НДС с авансов полученных | - 212 280 | - 311 347 |
| Итого | 1 302 106 | 1 823 634 |

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 80263 тыс. руб., на конец – 462044 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 01.01.2017 г. составлял – 7631 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7621 тыс. руб.

Резервный капитал на 01.01.2017 г. составлял – 3 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 |
| Заграй В.Н. | - | С-Пб | Генеральный директор, Член Совета директоров |
| Соколовская М.С. | - | Москва | Член Совета директоров |

Среднесписочная численность работников за 2017 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 2016 г. составляла 9417 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 12775 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2016 году составляли 243128 тыс. руб., в 2017 году они составили 263065 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 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 5078 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 821 тыс. руб.

Пени и штрафы по налоговым обязательствам – 166 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 2016 год была 28478 тыс. руб., за 2017 год она составила – 3822 тыс. руб.

За 2016-2017 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

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
В.Н. Заграй

[Handwritten signature]
В.Е. Жданов

[Handwritten signature]