

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к бухгалтерскому отчету  
за 2020 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, 25.30, 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: изготовление, 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. Пусконаладочные работы.

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. Работы по изготовлению комплексной двухтопливной котельной установки со вспомогательным оборудованием для ледостойкой стационарной платформы.

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

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

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

9. Проектно-конструкторские работы по ряду направлений.

10. Изготовление ЗИП и проведение поддерживающего ремонта котлов различных типов по заявкам предприятий.

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

12. Проведение испытания паровой арматуры на испытательном стенде СКБК.

Распределение выручки в 2020 году по видам деятельности показано в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД 2	Выручка (без НДС) тыс. руб.	Целевые поступления	Доля выручки, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	262 771	-	17,90
Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления	25.30	1 201 018		81,80
Прочие		4 501	-	0,3
Итого:		1 468 290	-	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	69 610	3 103	317	69 610
Транспортные средства	13 664	723	0	13 664
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ОС	9 319	1 862	101	9 319
Итого	108 545	5 688	418	113 815

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 55093 тыс. руб., на конец периода – 66676 тыс. руб., что составляет 58,58 % от полной стоимости.

В течение всего 2020 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».
- производственные помещения площадью 130,4 кв.м по договору аренды № СА20-20-00018 с ПАО «Кировский завод».

Также арендовалось производственное оборудование:

- по договору 828.015 с ООО «СКБК Промышленная группа»;
- по договору СА22-19-00010 с ПАО «Кировский завод».

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	108	0	0	108
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	260	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% на 01.01.20г., 25% на 31.12.20г.)	600	150	0	750
Итого	25 600	0	0	25 750

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
ПАО "Банк «Санкт-Петербург», (депозит)	12 000	317 000	329 000	0
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	0	24
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём)	33 500	0	0	33 500
Итого:	45 524	112 000	100 000	33 524

Доход составил – 1 477 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	4 416	42 848	36 193	11 006
Покупные и комплектующие изделия	83 406	451 202	464 099	70 509
Топливо и ГСМ	195	6 911	7 073	33
Тара	0			
Запасные части	0			
Давальческое сырьё	0			
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	466	9 547	9 364	649
Специальная оснастка и специальная одежда	0	1 243	1 239	4
Незавершенное производство	1 340 968	1 422 466	1 382 308	1 381 126
Итого	1 429 451	1 934 217	1 900 276	1 463 327

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
--------------	----------------	---------------

Покупатели и заказчики	145 108	98 377
Налоги и сборы	1 667	2 606
Страховые взносы	452	727
Расчеты с персоналом	861	224
Поставщики и подрядчики	396 774	125779
НДС с авансов выданных	-20 535	-1 773
Итого	524 327	225 940

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики	51 299	226 597
Расчеты с персоналом	12 544	19 026
Страховые взносы	3 612	3 099
Налоги и сборы	2 412	9 378
Покупатели и заказчики	2 354 240	1 793 245
НДС с авансов полученных	- 362 926	- 282 595
Итого	2 061 181	1 768 750

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 138 384 тыс. руб., на конец – 161 924 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 01.01.2020 г. составлял – 7621 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7621 тыс. руб.

Резервный капитал на 01.01.2020 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 2020 год с учетом филиала составила 358 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 2019 г. составляла 12539 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 18753 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2019 году составляли 296681 тыс. руб., в 2020 году они составили 362092 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 3 058 тыс. руб. перенесен на 2021г.

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 73 143 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 15 413 тыс. руб.

Пени и штрафы по налоговым обязательствам – 115 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 2019 год была 33 157 тыс. руб., за 2020 год она составила – 57 730 тыс. руб.

Начислены дивиденды за прошлые периоды в сумме 7 012 тыс. руб.

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

