

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому отчету
за 2021 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 40276560000
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 Обществом в отчетном году относятся:

1. По направлению ГОЗ для судостроительных и судоремонтных заводов АО «СКБК» развивает различные направления деятельности по изготовлению и сопровождению жизненного цикла котельного оборудования отечественного и иностранного происхождения, а именно:

- изготовление и поставка вспомогательных газотрубных котлов серии «КГВ»;
- изготовление и поставка котельных установок на основе котлов серии «КАВТ», работающих на высокотемпературном органическом теплоносителе;
- изготовление и поставка разработанных в рамках программы импортозамещения газотрубных котлов вертикального исполнения типа «КГВВ»;
- восстановительный ремонт по техническому состоянию котлов, котельной аппаратуры, систем автоматического управления котлов и котлоагрегатов проекта АО «СКБК» и иностранных изготовителей;
- выполнение освидетельствования, экспертного технического диагностирования котлов, парогенераторов, САУ и баллонов ВВД на кораблях ВМФ;

АО «СКБК» в отчетном периоде активно развивало программу сервисного обслуживания котельного оборудования объектов ЧФ.

2. По направлению гражданского судостроения:

- изготовление и поставка вспомогательных газотрубных котлов серии «КГВ-Р»;
- изготовление и поставка приборов управления парогенераторов;
- шефмонтажные и пуско-наладочные работы котельных установок, парогенераторов;
- техническое сопровождение эксплуатации и ремонта парогенераторов атомного ледокольного флота;

3. По направлению ВТС АО СКБК» продолжило выполнение ремонтных работ систем автоматического управления котлов КВГ – 3, а также техническое содействие эксплуатации ЛСУ котлов корабля пр.11430.

4. По направлению стационарной и морской энергетики:

- выполнение модернизационных работ котла КГМ 125 ПАО «ММК» с целью увеличения доли сжигания коксового и доменного газов;
- изготовление и поставка утилизационного котла ДК-101 установки производства водорода АО «СНПЗ» на замену утилизационного котла иностранного производства (Mahler, Германия);
- изготовление энергетического оборудования котельной установки и утилизационной котельной установки для морской газодобывающей платформы ЛСП «А» для ПАО «Газпром».

Распределение выручки в 2021 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	505 212	-	65,26
Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления	25.30	268 311		34,66
Прочие		661	-	0,08

Итого:		774 184	-	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 (в т.ч. офисное)	73 018	38 553	59	111 512
Транспортные средства	14 388	959	0	15 347
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ОС	10 457	15 953	0	26 410
Итого	113 815	55 465	59	169 221

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на начало периода составлял 66 676 тыс. руб., на конец периода – 82 574 тыс. руб., что составляет 48,80 % от полной стоимости.

В течение всего 2021 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	29	79
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	260	0	0	231

Сведения о долгосрочных 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.)	750	0	750	0
Итого	25 600	0	0	25 000

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
Ленинградская АЭС (вексель)	24	0	24	0
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём)	33 500	0	0	33 500
Итого:	33 524	0	24	33 500

Доход составил – 0 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	11 006	76 881	80 645	7 242
Покупные и комплектующие изделия	70 509	260 667	225 991	105 185
Топливо и ГСМ	33	4 470	4 077	426
Тара		14	14	
Запасные части		41	41	
Прочие материалы		2	2	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	649	12 438	12 124	964
Специальная оснастка и специальная одежда	4	1 795	1 799	
Незавершенное производство	1 381 126	1 167 330	760 519	1 787 937
Итого	1 463 327	1 523 639	1 085 213	1 901 754

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	98 377	301 286
Налоги и сборы	2 606	177
Страховые взносы	727	0
Расчеты с персоналом, подотчетные лица (70, 71, 73)	224	1 040
Поставщики и подрядчики, прочие дебиторы	125 779	127 594
НДС с авансов выданных	-1 773	-9 100
Итого	225 940	420 997

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики, прочие кредиторы	226 597	271 019
Расчеты с персоналом, подотчетные лица	19 026	16 837
Страховые взносы	3 099	4 164
Налоги и сборы	9 378	38 852
Покупатели и заказчики	1 793 245	2 359 727
НДС с авансов полученных	- 282 595	- 374 242
Итого	1 768 750	2 316 357

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 161 924 тыс. руб., на конец – 132 727 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 01.01.2021 г. составлял – 7621 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7621 тыс. руб.

Резервный капитал на 01.01.2021 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 2021 год с учетом филиала составила 382 человека.

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 2020 г. составляла 18753 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 16815 тыс. руб. Затраты на оплату труда в 2020 году составляли 362092 тыс. руб., в 2021 году они составили 436016 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 4 517 тыс. руб. перенесен на 2022г.

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 62 023 тыс. руб. Налог на прибыль согласно главе 25 НК РФ – 15 022 тыс. руб.

Пени и штрафы по налоговым обязательствам – 27 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 2020 год была 57 730 тыс. руб., за 2021 год она составила – 47 001 тыс. руб.

Начислены и выплачены дивиденды за 2020 год сумме 6 710 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

