

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

**ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022 год

**1. 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 25.30, 28.99, 33.11, 33.12, 33.20, 69, 71.12, 72.19  
ОКОНХ 95130, 95300  
ОКОГУ 4210008  
ОКОПФ 12267  
ОКФС 16  
E-mail: [info@skbk.ru](mailto: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. Организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета в соответствии с п. 6 ПБУ 4/99. При формировании учетной политики организация не допускала допущения, отличные от предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

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 арматуры, 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 СФ, БФ, ЧФ, ТОФ.

2. По направлению гражданского судостроения:

- изготовление парогенераторов ПГНД 10/5-2М для головного атомного ледокола пр. 10510 «Лидер» для ООО «ССК «Звезда»;

- шефмонтажные и пуско-наладочные работы котельных установок, парогенераторов;

- техническое сопровождение эксплуатации и ремонта парогенераторов атомного ледокольного флота;

3. По направлению ВТС АО СКБК» поставляло ЗИП для котлов КВГ-3Д корабля пр.11430.

4. По направлению стационарной и морской энергетики:

- изготовление котла КГМ 260-3,0-410 для ЦЭС ПАО «ММК»;

- изготовление энергетического оборудования котельной установки и утилизионной котельной установки для морской газодобывающей платформы ЛСП «А» для ПАО «Газпром»;

- изготовление ЗИП для АО «Волжский оргсинтез».

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1. Нематериальные активы

Сведения о наличии и движении НМА представлены в таблице 1:

Таблица 1 (тыс. руб.)

Наименование НМА	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Товарные знаки	53	0	0	53
Патенты и полезные модели	79	11	41	49
Конструкторская документация	99	0	0	99
Итого	231	11	41	201

### 2.2. Основные средства

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	1 648	0	0	1 648

устройства				
Машины и оборудование (в т.ч. офисное)	111 512	22 835	3 259	131 087
Транспортные средства	15 347	1 667	0	17 014
Производственный и хозяйственный инвентарь и другие виды ОС	26 410	0	40	26 370
Итого	169 221	24 502	3 299	190 423

С 01.01.2022 г. бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Актив, удовлетворяющий критериям признания в качестве объекта основных средств, оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ; затраты на вознаграждения работникам, возникающие непосредственно вследствие строительства или приобретения объекта основных средств; все затраты непосредственно относящиеся к доставке актива до предусмотренного местоположения и приведению его в состояние, необходимое для эксплуатации; затраты на подготовку площадки; первоначальные затраты на доставку и проведение погрузо-разгрузочных работ; затраты на установку и монтаж; затраты на проверку надлежащего функционирования актива; суммы вознаграждения за оказанные профессиональные услуги.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ применяется ко всем группам основных средств. Срок полезного использования определяется для каждого объекта основных средств.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, применяя требования рациональности к ведению бухгалтерского учета в организации, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применяется перспективно, корректировка балансовой стоимости не производилась, метод расчета амортизации и срок использования основных средств не менялся.

Последствия изменений УП в отчетности не отражены, поскольку корректировки на начало отчетного периода, а именно на 01.01.2022 не проведены. Положения УП будут применяться с 2023 года.

В составе основных средств признаются активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком службы более одного года. Основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. переводятся в несущественные активы на забалансовый счет МЦ.04 для осуществления надлежащего контроля наличия и движения таких активов (п.5 ФСБУ 6/2020). Положения будут применяться с 2023 года.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Стоимость основных средств, подлежащих переводу на забалансовый учет на 01.01.2022 г. приведена в таблице:

Основные средства	Первоначальная стоимость, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Сумма начисленной амортизации, руб.
-------------------	--------------------------------	----------------------------	-------------------------------------

Имеющие остаточную стоимость	2 843 734,27	1 972 762,95	870 971,32
Без остаточной стоимости	4 914 224,73	0	4 914 224,73
Всего к переводу	6 975 959,63	1 972 762,95	5 003 196,68
из них списано в 2022 году	781 999,37	0	781 999,37

Сумма, подлежащая корректировке 1 972 тыс. руб., не является существенной для характеристики финансового положения организации.

ФСБУ 06/2020 применяется с 01.01.2022 года только в части учета вновь поступивших объектов основных средств.

В соответствии с актом проверки основных средств на обесценение (п.38 ФСБУ 6/2020) на 31.12.2022 г. установлено: по основным средствам признаков обесценения основных средств не выявлено.

Элементы амортизации (Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в результате проверки (п.37 ФСБУ 6/2020) на 01.01.2022 г. и на 31.12.2022 г. не изменялись.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита (100 тыс. руб.), то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Стоимость всех основных средств погашалась путем начисления износа до нулевой стоимости. Износ основных фондов на конец отчетного периода составляет, тыс. руб.:

на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
98 985	82 574	66 676
что составляет от первоначальной стоимости:		
51,98%	48,80%	58,58%

С 01.01.2022 г. Общество применяет в учете ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективным методом (п.26 ФСБУ 26/2020, п.14 ПБУ 1/2008). Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имеющих место после даты начала применения нового стандарта. Сформированные ранее данные бухгалтерского учета не корректируются. При составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывались.

С 01.01.2022 г. Общество применяет в учете ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении новых активов без ретроспективного пересчета показателей отчетности. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 применять в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

В течение всего 2022 года арендовались следующие объекты, в отношении которых требуется применение ФСБУ 25/2018 и была произведена оценка прав пользования активами и обязательств по аренде. Расчет производился исходя из ставки дисконтирования 11,5% годовых.

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

- для краткосрочных обязательств:

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
31.12.2021					32 574 946,90
31.01.2022	2 020 702,32	2 002 123,79	302 276,39	1 718 425,93	30 856 520,97
28.02.2022	2 020 702,32	1 985 490,04	258 505,28	1 762 197,04	29 094 323,93
31.03.2022	2 020 702,32	1 967 235,25	269 978,25	1 750 724,07	27 343 599,86
30.04.2022	2 020 702,32	1 949 729,14	245 511,00	1 775 191,32	25 568 408,54
31.05.2022	2 020 702,32	1 931 803,14	237 259,82	1 783 442,50	23 784 966,04
30.06.2022	2 101 505,74	1 991 173,46	213 558,96	1 887 946,78	21 897 019,26
31.07.2022	2 101 505,74	1 972 866,41	203 191,49	1 898 314,25	19 998 705,01
31.08.2022	2 101 505,74	1 954 727,69	185 576,24	1 915 929,50	18 082 775,51
30.09.2022	2 101 505,74	1 937 332,89	162 360,49	1 939 145,25	16 143 630,26
31.10.2022	2 101 505,74	1 919 520,86	149 803,41	1 951 702,33	14 191 927,93
30.11.2022	2 101 505,74	1 902 439,36	127 425,59	1 974 080,15	12 217 847,78
31.12.2022	2 101 505,74	1 884 948,14	113 374,46	1 988 131,28	10 229 716,50
<b>Итого:</b>	<b>24 814 051,78</b>	<b>23 399 390,17</b>	<b>2 468 821,38</b>	<b>22 345 230,40</b>	-

- для долгосрочных обязательств:

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
31.12.2022					10 229 716,50
31.01.2023	2 101 505,74	1 867 617,75	94 925,76	2 006 579,98	8 223 136,52
28.02.2023	2 101 505,74	1 852 101,48	68 890,60	2 032 615,14	6 190 521,38
31.03.2023	2 101 505,74	1 835 073,08	57 444,40	2 044 061,34	4 146 460,04
30.04.2023	2 101 505,74	1 818 743,06	37 229,98	2 064 275,76	2 082 184,28
31.05.2023	2 101 505,74	1 802 021,36	19 321,45	2 082 184,29	-0,01
<b>Итого:</b>	<b>10 507 528,70</b>	<b>9 175 556,73</b>	<b>277 812,19</b>	<b>10 229 716,51</b>	-

- производственные помещения площадью 6646,9 кв.м по договору аренды № СА20-18-00169 с ПАО «Кировский завод».

- для краткосрочных обязательств:

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
31.12.2021					33 107 247,72
31.01.2022	1 937 875,85	1 920 058,83	307 215,83	1 630 660,02	31 476 587,70
28.02.2022	1 937 875,85	1 904 106,88	263 699,99	1 674 175,86	29 802 411,84
31.03.2022	1 937 875,85	1 886 600,34	276 548,89	1 661 326,96	28 141 084,88
30.04.2022	1 937 875,85	1 869 811,79	252 671,41	1 685 204,44	26 455 880,44
31.05.2022	1 937 875,85	1 852 620,56	245 495,04	1 692 380,81	24 763 499,63
30.06.2022	1 979 205,65	1 875 294,31	222 344,96	1 756 860,69	23 006 638,94
31.07.2022	2 015 369,24	1 892 002,58	213 488,11	1 801 881,13	21 204 757,81
31.08.2022	2 228 240,29	2 072 610,56	196 767,71	2 031 472,58	19 173 285,23
30.09.2022	2 228 240,29	2 054 166,74	172 151,89	2 056 088,40	17 117 196,83
31.10.2022	2 228 240,29	2 035 280,53	158 837,54	2 069 402,75	15 047 794,08

30.11.2022	2 228 240,29	2 017 168,90	135 110,19	2 093 130,10	12 954 663,98
31.12.2022	2 228 240,29	1 998 622,85	120 211,68	2 108 028,61	10 846 635,37
<b>Итого:</b>	<b>24 825 155,59</b>	<b>23 378 344,87</b>	<b>2 564 543,24</b>	<b>22 260 612,35</b>	

- для долгосрочных обязательств:

График платежей		Дисконтиров. платеж	Процентный расход	Уменьшение обязательства	Остаток задолженности
Дата	Платеж				
31.12.2022					10 846 635,37
31.01.2023	2 228 240,29	1 980 247,32	100 650,41	2 127 589,88	8 719 045,49
28.02.2023	2 228 240,29	1 963 795,32	73 045,15	2 155 195,14	6 563 850,35
31.03.2023	2 228 240,29	1 945 740,00	60 908,68	2 167 331,61	4 396 518,74
30.04.2023	2 228 240,29	1 928 425,17	39 475,19	2 188 765,10	2 207 753,64
31.05.2023	2 228 240,29	1 910 695,04	20 486,66	2 207 753,63	0,01
<b>Итого:</b>	<b>11 141 201,45</b>	<b>9 728 902,85</b>	<b>294 566,09</b>	<b>10 846 635,36</b>	-

Рассчитанная сумма ППА на начало периода составляет 65 682 тыс. руб. на конец периода – 21 076 тыс. руб..

Рассчитанная сумма краткосрочных обязательств на начало периода – 44 606 тыс. руб., на конец периода – 0 тыс. руб. (строка 1550)

Рассчитанная сумма долгосрочных обязательств – 21 076 тыс. руб. не отражена по строке 1450 баланса.

Рассчитанная сумма процентного расхода за 2022 год – 5 033 тыс. руб. (строка 2330 отчета о финансовых результатах)

Результаты расчета показывают, что величины оценки прав пользования активами и краткосрочных и долгосрочных обязательств по аренде не являются существенными для характеристики финансового положения организации. Процентный расход в связи с несущественностью суммы не включен в отчет о финансовых результатах.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, применяя требования рациональности к ведению бухгалтерского учета в организации, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется перспективно, корректировка балансовой стоимости не производилась.

Также арендовались объекты, по которым не признаются права пользования активом и обязательства по аренде в виду их малости:

- производственные помещения площадью 434,4 кв.м по договору аренды № СА20-22-00255 с ПАО «Кировский завод».
- парковочные места площадью 300,0 кв.м по договору аренды № СА20-22-00256 с ПАО «Кировский завод».
- складские помещения площадью 685,0 кв.м по договору № 74-27А/22 с АО «Машиностроительный завод «Армалит».
- земельный участок площадью 6 339,0 кв.м по договору № 11/ЗД-01804 с КИО СПб в лице ГКУ «Имущество Санкт-Петербурга».

Арендовалось производственное оборудование:

- по договору 828.015 с ООО «СКБК Промышленная группа»;
- по договору СА22-19-00010 и СА22-21-00001 с ПАО «Кировский завод».

В субаренду сдавалось офисное помещение площадью 16,5 кв.м по договору с ООО «СКБК Промышленная группа»

### 2.3. Финансовые вложения

Сведения о долгосрочных финансовых вложениях представлены в таблице 3:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ООО «СКБК Промышленная группа» (доля в УК 100%)	25 000	0	0	25 000
Итого	25 000	0	0	25 000

Сведения о финансовых вложениях за исключением финансовых эквивалентов представлены в таблице 4:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование актива	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
ЗАО "Холдинг Спецкомплектресурс" (заём)	33 500	0	0	33 500
Итого:	33 500	0	0	33 500

Доход составил – 0 тыс. руб.

#### 2.4. Запасы

Сведения о запасах представлены в таблице 5:

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Сырьё и материалы	7 242	101 435	96 947	11 730
Покупные и комплектующие изделия	105 185	178 108	227 214	56 079
Топливо и ГСМ	426	5 425	5 795	56
Тара		11	11	
Запасные части		67	67	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	964	22 590	22 805	749
Специальная оснастка и специальная одежда		1 588	1 586	2
Незавершенное производство	1 787 937	1 224 948	713 436	2 299 449
Итого	1 901 754	1 534 173	1 067 861	2 368 065

#### 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Сведения о дебиторской задолженности представлены в таблице 6:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Покупатели и заказчики	301 286	214 751

Налоги и сборы	177	720
Страховые взносы	0	2 873
Расчеты с персоналом, подотчетные лица (70, 71, 73)	1 040	435
Поставщики и подрядчики, прочие дебиторы (60.02, 76.09)	127 594	117 726
НДС с авансов выданных	-9 100	-8 399
Итого	420 997	328 106

Сведения о кредиторской задолженности представлены в таблице 7:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование	На начало года	На конец года
Поставщики и подрядчики, прочие кредиторы (60.01, 76.09)	271 019	299 454
Расчеты с персоналом, подотчетные лица, расчеты с учредителями	16 837	91
Страховые взносы	4 164	0
Налоги и сборы	38 852	84 301
Покупатели и заказчики	2 359 727	2 897 940
НДС с авансов полученных	- 374 242	- 463 974
Итого	2 316 357	2 817 812

## 2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе на начало периода составляли 161 924 тыс. руб., на конец – 457 428 тыс. руб.

## 2.7. Оценочные обязательства

Формировался резерв на оплату отпусков, остаток неиспользованного резерва в сумме 4 753 тыс. руб. перенесен на 2023 г.

Оценочные резервы не создавались; чрезвычайных ситуаций, связанных с хозяйственной деятельностью организации, не было.

## 2.8. Обеспечение обязательств

Исполнение обязательств обеспечено договором залога недвижимого имущества (ипотеки) от 29.04.2021 г. № 1036/СПб-ЗН/21. Залогодержатель ПАО «Совкомбанк».

## 2.9. Капитал

Уставный капитал АО «СКБК» за отчетный период не изменился – 6045 тыс. руб. Выпущено и полностью оплачено 6045036 обыкновенных акций стоимостью 1 руб. каждая.



Добавочный капитал на 01.01.2022 г. составлял – 7621 тыс. руб., на конец отчетного периода добавочный капитал составил 7583 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован в результате переоценки основных средств в 1997 году.

Резервный капитал (фонд) акционерного общества на 01.01.2022 г. составлял – 302 тыс. руб., на конец отчетного периода капитал составил 302 тыс. руб.

## 2.10. Заемные средства

Заключен кредитный договор с ПАО «Совкомбанк» в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом 250 000 тыс. руб. до 24 января 2024 года. Остаток заемных средств на 31.12.2022 – 216 800 тыс. руб., кроме того начислены проценты в сумме – 2 314 тыс. руб.

## 2.11. Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), из них:					
	патенты на изобретения и полезные мо-		49	79	108
	товарные знаки		53	53	53
	КД и ТД, результаты ОКР		99	99	99
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), из них:					
			-	-	-
Нематериальные поисковые активы (стр. 1130), из них:					
			-	-	-
Материальные поисковые активы (стр. 1140), из них:					
			-	-	-
Основные средства (стр. 1150), из них:					
	здания и сооружения		3097	3268	3439
	машины и оборудование, в т.ч. офис-		74557	62011	30284
	транспортные средства		2601	4520	7569
	прочие основные средства		11184	16848	5846
	вложения во внеоборотные активы		16006	2200	14069
Доходные вложения в материальные ценности (стр. 1160), из них:					
			-	-	-
Финансовые вложения (стр. 1170), из них:					
	доля 100% в ООО "СКБК Промышленная		25000	25000	25000
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
			-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
			-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
	материалы и комплектующие изделия		68616	113817	82202
	незавершенное производство		2299449	1787938	138112
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					

	НДС к возмещению по приобретенным		3879	3377	19124
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
	покупатели и заказчики (62)		214751	301286	98377
	налоги и сборы		720	177	2606
	страховые взносы		2873	0	727
	перед персоналом организации (70,71,		435	1040	224
	поставщики и подрядчики (60, 76)		117726	127594	125779
	НДС с авансов		(8399)	(9100)	(1773)
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
	долговые ценные бумаги		0	0	24
	займы, депозиты		33500	33500	33500
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
	на расчетных счетах		456981	132285	161474
	переводы в пути		441	441	441
	в кассе организации		0	1	9
Прочие оборотные активы (стр. 1260), из них:					
	денежные документы		6	6	7
	расходы будущих периодов		1029	2249	162
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) / Паевой фонд					
	уставный капитал		6045	6045	6045
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), из них:					
			(-)	(-)	(-)
Целевой капитал (стр. 1320), из них:					
			-	-	-
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), из них:					
	переоценка основных средств		7583	7621	7621
Добавочный капитал (без переоценки) / Целевые средства (стр. 1350), из них:					
			-	-	-
Резервный капитал / Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества (стр. 1360), из					
	резервный капитал		302	302	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) / Резервный и иные целевые фонды (стр. 1370), из них:					
	прибыль прошлых лет		245739	205448	154730
	прибыль текущего года		34209	47001	57730
	выплата дивидендов		(10942)	(6710)	(7012)
	результат переоценки внеоборотных ак-		38	0	-
Заемные средства (стр. 1410), из них:					
			-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), из них:					
			-	-	-
Оценочные обязательства (стр. 1430), из них:					
			-	-	-
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), из них:					
			-	-	-
Заемные средства (стр. 1510), из них:					

	кредит		216800	28000	0
	проценты по кредиту		2314	108	0
Кредиторская задолженность (стр. 1520), из них:					
	поставщики и подрядчики (60, 76)		299454	271019	226597
	перед персоналом организации (70,		91	16837	19026
	страховые взносы		0	4164	3099

	налоги и сборы		84301	38852	9378
	покупатели и заказчики (62)		2897940	2359727	179324
	НДС с авансов		(463974)	(374242)	(28259)
Доходы будущих периодов (стр. 1530), из них:					
Оценочные обязательства (стр. 1540), из них:					
	резерв на оплату отпусков		4753	4517	3058
Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), из них:					

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг

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.

Распределение выручки в 2022 году по видам деятельности показано в таблице 8:

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование вида деятельности	Код по ОКВЭД 2	Выручка (без НДС) тыс. руб.	Целевые поступления	Доля выручки, %
Ремонт машин и оборудования	33.12	601 683	-	78,69
Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления	25.30	160 998		21,06
Прочие		1941	-	0,25
Итого:		764 622	-	100

#### 3.2. Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы учитывались в составе общехозяйственных и общепроизводственных расходов в себестоимости продукции.

#### 3.3. Налог на прибыль, отложенный налог на прибыль

В части расчетов по налогу на прибыль организаций:

- сумма постоянного налогового актива – 1 876 тыс. руб. (образовалась по расходам, не учитываемым для целей налогообложения);

- сумма налога на прибыль – 10 897 тыс. руб.

- пени и штрафы по налоговым обязательствам – 49 тыс. руб.

#### 3.4. Прибыль, чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Прибыль до налогообложения в отчетном периоде составила 45 106 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 2021 год была 47 001 тыс. руб., за 2022 год она составила – 34 209 тыс. руб.

В связи с выбытием объектов основных средств, переоценка внеоборотных активов в сумме 38 тыс. руб. уменьшила чистую прибыль. В результате совокупный финансовый результат за 2022 год составил 34 171 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию – 5,66 руб.

Начислены и выплачены дивиденды за 2021 год сумме 10 942 тыс. руб.

### 3.5. Детализация отдельных показателей отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Выручка (стр. 2110), из них:			
ремонтные работы, НТУ	2111	601683	505212
изготовление котлов и оборудования	2112	160998	268311
прочее	2113	1941	661
Себестоимость продаж (стр. 2120), из них:			
ремонтные работы, НТУ	2121	(528205)	(463634)
изготовление котлов и оборудования	2122	(153478)	(232640)
прочее	2123	(1572)	(362)
Коммерческие расходы (стр. 2210), из них:			
	2211	(-)	(-)
Управленческие расходы (стр. 2220), из них:			
	2221	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), из них:			
	2311	-	-
Проценты к получению (стр. 2320), из них:			
проценты по депозитам	2321	0	0
проценты за пользование денежными средствами	2322	183	127
Проценты к уплате (стр. 2330), из них:			
проценты по кредитам		(23927)	(3328)
Прочие доходы (стр. 2340), из них:			
списание кредиторской задолженности		26	82
курсовые разницы		1472	0

прочая реализация		1261	586
списание остатка резерва		708	0
штрафы, пени, неустойки по хоз. договорам		1	2043
прочие		1357	1500
Прочие расходы (стр. 2350), из них:			
услуги банков		(631)	(791)
материальная помощь, другие выплаты со-		(3132)	(4524)
убытки прошлых лет		(0)	(0)
списание резерва		(1768)	(87)
НДС не предъявленный		(89)	(115)
пени, штрафы, неустойки		(792)	(215)
списание дебиторской задолженности		(109)	(582)
расходы от прочей реализации		(1140)	(512)
курсовые разницы		(0)	(136)
расходы на гарантийный ремонт		(642)	(756)
содержание основных средств		(3724)	(3772)
корректировка реализации		(2938)	(240)
представительские расходы		(0)	(233)
ведение реестра акционеров		(84)	(172)
прочие		(2293)	(4527)
Прочее (стр. 2460), из них:			
		-	-
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль периода (стр. 2510), из них:			
выбытие основных средств		(38)	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль периода (стр. 2520), из			
		-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2530), из них:			
		-	-

#### 4. Прочие пояснения.

##### 4.1. Среднесписочная численность

Среднесписочная численность работников за 2022 год с учетом филиала составила 428 человек.

Задержек по выплате заработной платы не было. Заработная плата выплачивалась своевременно, два раза в месяц в полном объеме. На начало отчетного периода задол-

женность по заработной плате за декабрь 2021 г. составляла 16815 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность составила 0 руб. Затраты на оплату труда в 2021 году составили 436016 тыс. руб., в 2022 году они составили 493983 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.

#### 4.2. Органы управления организацией

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор Евдокимов И.Н.

#### 4.3. Аффилированные лица

Состав аффилированных лиц представлен в таблице 9

Таблица 9

Ф.И.О.	Кол-во акций	Место нахождения	Основание
Евдокимов И.Н.	-	С-Пб	Председатель Совета директоров, Генеральный директор
Камалов В.В.	-	Владивосток	Член Совета директоров
Кузнецов А.В.	-	С-Пб	Член Совета директоров
Соколовская М.С.	-	Москва	Член Совета директоров
Стриженов Д.В.	-	Москва	Член Совета директоров
Волков О.В.	60 451	Арсеньев	Акционер

#### 4.4. Акционеры общества

Состав зарегистрированных владельцев обыкновенных именных акций общества на конец отчетного периода приведен в таблице 10.

Таблица 10

№ 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	1,00
3	Другие физические лица (181 чел.)	34 845	0,58
ВСЕГО:		6 045 036	100,00%

#### 4.5. Бенефициары

№ п/п	Ф.И.О.	Косвенно через АО «Армалит», %
1	Волков Олег Владимирович	66,00
2	Кузнецов Александр Викторович	33,00

#### **4.6. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу**

Вознаграждения в пользу основного управленческого персонала, кроме заработной платы, не выплачивались. Договоры добровольного медицинского страхования в пользу основного управленческого персонала со страховыми компаниями не заключались.

#### **4.7. Информация о дочерних обществах**

АО «СКБК» контролирует дочернее общество ООО «СКБК Промышленная группа» (100% в уставном капитале), заключен договор управления, договор аренды производственного оборудования и договор субаренды части офисного помещения.

#### **4.8. Информация по сегментам**

Операции по сегментам не формируются.

#### **4.8. Государственная помощь**

Государственная помощь не предоставлялась.

#### **4.9. Финансовые риски**

В течение 2022-го года произошли серьезные изменения в экономике России, связанные с проведением специальной военной операции в Украине с последующим введением санкций в отношении РФ. Руководство АО «СКБК», оценивают принятые санкционные меры в отношении РФ не влияющими на непрерывность деятельности предприятия. В сложившихся обстоятельствах дополнительно были разработаны план и меры по сохранению финансовой стабильности и производственных мощностей АО «СКБК». Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами не повлияли существенно на деятельность предприятия.

Дополнительных расходов, связанных с мобилизационными мероприятиями сотрудников организации, расходов по поиску персонала на места мобилизованных не было.

Изменения валютного законодательства и курсов валют, временное повышение ключевой ставки Банка России до 20% также не оказали существенного влияния на деятельность предприятия.

АО «СКБК» располагает всеми средствами для выполнения своих обязательств перед заказчиками и поставщиками товаров (работ и услуг).

Генеральный директор

И.Н. Евдокимов

23 марта 2023 г.

