

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.
1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	90 108	(55 343)	402	(550)	550	(8 897)	-	-	-	89 959	(63 690)
	5210	за 2020г.	84 845	(46 699)	5 310	(47)	47	(8 691)	-	-	-	90 108	(55 343)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	78 424	(50 799)	402	(550)	550	(8 292)	-	-	-	78 275	(58 541)
	5211	за 2020г.	73 161	(42 760)	5 310	(47)	47	(8 086)	-	-	-	78 424	(50 799)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	191	(191)	-	-	-	-	-	-	-	191	(191)
	5212	за 2020г.	191	(191)	-	-	-	-	-	-	-	191	(191)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	2 947	(1 705)	-	-	-	(520)	-	-	-	2 947	(2 225)
	5213	за 2020г.	2 947	(1 186)	-	-	-	(520)	-	-	-	2 947	(1 705)
Здания	5204	за 2021г.	8 241	(2 365)	-	-	-	(78)	-	-	-	8 241	(2 443)
	5214	за 2020г.	8 241	(2 287)	-	-	-	(78)	-	-	-	8 241	(2 365)
Сооружения	5205	за 2021г.	230	(207)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(214)
	5215	за 2020г.	230	(199)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(207)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2021г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	5216	за 2020г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	-	76	(76)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	402	-	(402)	-
	5250	за 2020г.	-	5 310	-	(5 310)	-
в том числе:							
3D принтер Picaso Designer XL (в комплекте пластик ABC/PLA/WAX)	5241	за 2021г.	-	254	-	(254)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кран консольный напольный с ручным поворотом консоли на 360	5242	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Установка абразивоструйная серии PST тип PS 160+NHP2+CQP2	5243	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Грузовой подъемник П-ГШ-4000-7200 без электрического тельфера	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	685	-	(685)	-
Формовочный комплекс ФК5-А-С2-01	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	2 135	-	(2 135)	-
Элеватор ленточный однострубный	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	276	-	(276)	-
Дробеметная установка Q376	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	1 408	-	(1 408)	-
Электрический тельфер	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	167	-	(167)	-
Инвертор сварочный TIG 315	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	98	-	(98)	-
Пресс-гидравлический П6324		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	76	-	(76)	-
Комплект оборудования ДИМЕТ мод 412		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
Пила ленточная WE-270DS		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	98	-	(98)	-
Станок вертикально-сверлильный 2С126		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
Ванна для химического никелирования		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	95	-	(95)	-
Система вентиляции в комплекте с электродвигателем		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	80	-	(80)	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	318	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	9 391	11 953	10 307
	5287	-	-	-

Руководитель



Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	13 289	-	13 289	215 512	(215 624)	-	-	X	13 177	-	13 177
	5420	за 2020г.	7 595	-	7 595	239 168	(233 474)	-	-	X	13 289	-	13 289
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	13 289	-	13 289	31 597	(35 705)	-	-	252	9 181	-	9 181
	5421	за 2020г.	7 595	-	7 595	36 077	(30 383)	-	-	396	13 289	-	13 289
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	91 311	(91 311)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	101 981	(101 981)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	92 604	(88 608)	-	-	-	3 996	-	3 996
	5425	за 2020г.	-	-	-	101 110	(101 110)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель 

22 марта 2022 г.

Амарова Оксана
 Феликсовна
 (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	12 783	9 154	1 604	-	(1 293)	-	-	-	-	-	13 093	9 154
	5530	за 2020г.	40 693	9 216	2 174	-	(29 574)	(511)	-	-	-	-	12 783	9 154
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	10 318	9 154	1 604	-	(234)	-	-	-	-	-	11 688	9 154
	5531	за 2020г.	36 769	9 216	1 085	-	(27 536)	-	-	-	-	-	10 318	9 154
Авансы выданные	5512	за 2021г.	549	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	311	-
	5532	за 2020г.	2 007	-	463	-	(1 920)	(1)	-	-	-	-	549	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 915	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	1 094	-
	5533	за 2020г.	1 917	-	626	-	(118)	(510)	-	-	-	-	1 915	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	12 783	9 154	1 604	-	(1 293)	-	-	X	-	-	13 093	9 154
	5520	за 2020г.	40 693	9 216	2 174	-	(29 574)	(511)	-	X	-	-	12 783	9 154

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	8 394	1 203	-	(637)	-	(2 690)	-	-	6 270
	5571	за 2020г.	11 213	1 702	-	(2 239)	-	(2 282)	-	-	8 394
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	7 553	1 200	-	(163)	-	(2 690)	-	-	5 900
	5573	за 2020г.	10 000	1 600	-	(1 765)	-	(2 282)	-	-	7 553
прочая	5554	за 2021г.	673	-	-	(475)	-	-	-	-	198
	5574	за 2020г.	1 147	-	-	(474)	-	-	-	-	673
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2021г.	168	3	-	-	-	-	X	X	171
	5575	за 2020г.	66	102	-	-	-	-	X	X	168
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	60 526	55 682	1 314	(66 796)	(71)	2 690	-	-	53 345
	5580	за 2020г.	64 360	47 077	1 416	(54 585)	(24)	2 282	-	-	60 526
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	20 267	7 365	-	(10 661)	-	-	-	-	16 971
	5581	за 2020г.	18 228	7 291	-	(5 231)	(21)	-	-	-	20 267
авансы полученные	5562	за 2021г.	3 115	3 786	-	(2 988)	-	-	-	-	3 912
	5582	за 2020г.	154	3 111	-	(150)	-	-	-	-	3 115
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 904	3 429	48	-	-	-	-	-	5 381
	5583	за 2020г.	10 641	(3)	3	(8 737)	-	-	-	-	1 904
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	3 080	2 000	909	(3 211)	-	2 690	-	-	5 468
	5585	за 2020г.	50	-	898	(150)	-	2 282	-	-	3 080
прочая	5566	за 2021г.	181	-	-	(37)	(71)	-	-	-	73
	5586	за 2020г.	347	-	-	(163)	(3)	-	-	-	181
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	725	39 103	-	(38 188)	-	-	X	X	1 640
	5587	за 2020г.	4 201	36 678	-	(40 154)	-	-	X	X	725
расчеты по аренде	5568	за 2021г.	474	-	-	(51)	-	-	X	X	423
	5588	за 2020г.	474	-	-	-	-	-	X	X	474
возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	5569	за 2021г.	30 780	-	357	(11 660)	-	-	X	X	19 477
	5589	за 2020г.	30 265	-	515	-	-	-	X	X	30 780

Vitoro	5550	3a 2021r.	68 920	56 885	1 314	(67 433)	(71)	X	-	-	59 615
	5570	3a 2020r.	75 573	48 779	1 416	(56 824)	(24)	X	-	-	68 920

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

22

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	32 400	28 407
Расходы на оплату труда	5620	37 261	34 956
Отчисления на социальные нужды	5630	9 159	9 646
Амортизация	5640	8 897	8 691
Прочие затраты	5650	20 188	18 374
Итого по элементам	5660	107 905	100 074
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 996)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	103 909	100 074

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Амарова Оксана
Феликсовна
(расшифровка подписи)

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 216	1 110	(1 216)	-	1 110
в том числе:	5701					



(Handwritten signature)
(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна
(расшифровка подписи)

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	9 391	11 953	10 307
в том числе:				
Основные средства в залоге по договорам микрозайма у ГФ ПП КО (МКК)	5811	9 391	11 953	10 307



Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦЛИТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецлит» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

АО «Спецлит» зарегистрировано по адресу: 249711 Калужская обл., Козельский р-он, г. Сосенский, 1-й Заводской пр-д, д. 3 .

Место нахождения: 249711, Калужская обл., Козельский р-он, г. Сосенский, 1-й Заводской пр-д, д.3.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4009004631

ОАО «Спецлит» изменило наименование в связи с вступлением в силу новых требований Гражданского кодекса РФ (в ред. Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2014 года) на АО «Спецлит» с 23.11.2015г.

Соответствующие изменения внесены в Устав Общества (Протокол ВОСА ОАО «Спецлит» от 02.11.2015 г.).

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.21	На 31.12.20	На 31.12.19
118	124	191

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются производство отливок из металла.

Обществом получена лицензия, на осуществление деятельности по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов. Лицензия выдана Министерством конкурентной политики Калужской области за регистрационным номером 10 от 14.08.2018 г на бессрочный срок.

1.3. Информация о регистраторе Общества:

Наименование: Акционерное общество «Реестр»

Место нахождения: 129090 г. Москва, Большой Балканский пер., д. 20, стр.1

Лицензия: № 045-13960-000001 от 13.09.2002, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно. Ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором с 01.01.12 г.

1.4. Информация об органах управления

В соответствии со ст. 10.1 Устава органами управления в Обществе являются:

- 1) Общее собрание акционеров;
- 2) Совет директоров;
- 3) Генеральный директор.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества. Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных настоящим Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Протоколом заседания Совета директоров АО «Спецлит» № 10/2021 от 14.10.2021 г. генеральным директором назначена Амарова Оксана Феликсовна, вступившая в обязанности с 15.10.2021 г.

С 02.07.2020 состав Совета Директоров общества утвержден годовым общим собранием акционеров 02.07.2020 г:

1. Макунина Ольга Анатольевна
2. Кудинов Александр Александрович
3. Фарафонов Сергей Викторович
4. Костин Михаил Игоревич
5. Костин Георгий Сергеевич

С 30.06.2021 состав Совета Директоров общества утвержден годовым общим собранием акционеров 30.06.2021 г:

1. Макунина Ольга Анатольевна
2. Кудинов Александр Александрович
3. Фарафонов Сергей Викторович
4. Костин Михаил Игоревич
5. Костин Георгий Сергеевич

Количественный состав Совета директоров и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом АО «Спецлит».

В состав Ревизионной комиссии АО «Спецлит» входят:

- Толстых Ольга Михайловна – заместитель главного бухгалтера
- Сечкина Лариса Владимировна – начальник отдела кадров
- Катаев Александр Алексеевич

Состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим Собранием акционеров 30.06.2021 (Протокол б/н от 30.06.2021 г.). Количественный состав и процедура избрания ревизионной комиссии определяется Уставом АО «Спецлит» и Положением о ревизионной комиссии АО «Спецлит».

Выплаты основному управленческому персоналу АО «Спецлит» за 2021 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:

№	Виды вознаграждений	2021 год	
		сумма /тыс. руб./	в % к общей сумме затрат на оплату труда управленческого персонала
1	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:		
	в том числе по видам выплат:	5 743	14,7
	- оплата труда;	4 981	
	- отпускное вознаграждение	474	
	- прочие выплаты	288	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2021 году

- Совет директоров
- Генеральный директор
- Главный бухгалтер

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом АО «Спецлит» от 31.12.2020 года № 849. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным со сроком обращения, не превышающим 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.3. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

2.4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Активы стоимостью до 40 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом классификатора ОК 013-2014, утвержденный приказом Росстандарта от 12.12.2014 № 2018-ст. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов.

Начисление амортизации основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству.

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства производится, в размере фактических расходов.

2.6. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются следующие активы:

сырье, материалы и т.п., предназначенные для использования при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества;

приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи;

затраты в незавершенном производстве;

инструменты, инвентарь, оборудование, используемые при производстве и продаже продукции, товаров, выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества и иные активы:

срок службы которых не превышает 12 месяцев (вне зависимости от стоимости);

срок службы которых превышает 12 месяцев, но при этом первоначальная стоимость составляет не более 40 тыс. руб.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по методу ФИФО.

2.7. Дебиторская задолженность и авансы

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей товаров, работ, услуг в

ценах реализации. Сроки оплаты регулируются договорами с покупателями. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва по сомнительной дебиторской задолженности. Применяется следующая методика формирования резерва по сомнительной задолженности:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50%;
- 3) сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

2.8. Учет кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.9. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

2.10. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общества.

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности и отражается его начисление на счет 20 «Основное производство» ежемесячно.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала;
- сумма рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками Общества дней отпуска на конец года (по данным кадрового учета) на средний заработок по Обществу за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.12. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о наличии и движении сырья и материалов заказчика, принятых в переработку (давальческое сырье), не оплачиваемых организацией-изготовителем ведется на счете 003 «Материалы, принятые в переработку», МЦ «Материальные ценности в эксплуатации». Учет затрат по переработке или доработке сырья и материалов ведется на счетах учета затрат на производство, отражающих связанные с этим затраты (за исключением стоимости сырья и материалов заказчика). Сырье и материалы заказчика, принятые в переработку, учитываются на счете 003 «Материалы, принятые в переработку» по ценам, предусмотренным в договорах.

Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение, учитываются на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

Основные средства, взятые в аренду, учитываются на счете 001 «Арендованные основные средства».

2.13. Изменения в учетной политике

В рамках соблюдения положений учетной политики по бухгалтерскому учету АО «Спецлит», а так же в соответствии с пп 5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в учетную политику на 2022 год внесены следующие изменения, которые не окажут существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

1. Применение с 1 января 2022 г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденного приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.

2. Применение с 1 января 2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
3. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажет существенного влияния на финансовое положение Общества. Финансовые результаты от внесенных изменений в учетную политику Общества на дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составила 38 146 тыс. руб., 31.12.2020 г. - 34 765 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 26 270 тыс. руб.

В состав строки Основные средства входят основные средства Общества: здания, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	60-1200
Сооружения	375
Машины и оборудование	12 - 240
Транспортные средства	36-60
Инвентарь	60 - 240
Прочие	24 - 60

В группу прочие основные средства отнесены: компьютеры, офисная мебель и прочие активы, не вошедшие ни в одну из других перечисленных категорий.

Переоценка основных средств не производилась. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

1.1. «Наличие и движение основных средств»

1.2. «Незавершенные капитальные вложения»

1.4. «Иное использование основных средств».

По состоянию на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. у Общества отсутствуют основные средства, находящиеся на консервации, а также объекты недвижимости, находящиеся в процессе государственной регистрации.

По договорам микрозайма от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области находятся в залоге основные средства по остаточной стоимости на 31.12.21 г. – 9 391 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся в залоге у Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области приведены в таблице:

тыс.руб.

Основные средства, находящиеся в залоге	Остаточная стоимость
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510570	1 278
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510571	1 278
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510578	1 597

Тиристорный преобразователь частоты мощности 160Квт инв. № 510577	103
Формовочный комплекс ФК5-А-С2-01 инв. № 510588	1 627
Дробеметная установка Q376 инв. № 510590	1 090
Электропечь с выкатным подом ПБП с 15.30.10/12М инв. № 510584	1 649
Пескосып открытого типа LSK09-800 инв. № 510557	179
Пескосып открытого типа LSK09-800 инв. № 510558	179
Импульсный пылеуловитель МСС09-20 инв. № 510559	136
Вентилятор ВЦ4-70 инв. № 510575	64
3D принтер Picaso Designer XL (в комплекте пластик ABC/PLA/WAX) инв. № 510601	211
ИТОГО:	9 391

Общество арендует следующее имущество:

- 1) 3D принтер Picaso 3D Designer X PRO стоимостью 318 тыс. руб. по договору от 11.11.2021 г.
- 2) Грузовой фургон FORD TRANZIT по договору лизинга от 23.05.2018 г. № 123КГЛ-СЦЛ/01/2018 (первоначальная стоимость 2440 тыс. руб., начислена амортизация 1737 тыс. руб., остаточная стоимость на 31.12.2021 г. составляет 703 тыс. руб.)

3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Запасы, в том числе:	7 595	13 289	131 77
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	7 595	13 289	9 181
Затраты в незавершенном производстве	-	-	3 996

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2021 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

Информация о движении ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 2.1. «Наличие и движение запасов»

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице: 3.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе основных дебиторов:

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Дебиторская задолженность (статья 1230):	31 476	3 629	3 939
в том числе:			
Покупатели и заказчики:	27 552	1 165	2 534
ЗАО «Завод качественных сплавов»	308	-	67
АО "Центр технологии судостроения и судоремонта"	756	-	-
АО "Новомет-Пермь"	26 377	-	-
ООО «ТД Спецлит»	-	718	1 375
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ АДЛ"	-	-	878
прочие	111	447	214
Авансы выданные: в том числе	2 007	549	311
АО «Калужская сбытовая компания»	83	-	-
ООО «Лифтавтоматика»	511	-	-
АО "Протон-Электротекс"	394	-	-

<i>прочие</i>	1 019	549	311
Задолженность бюджета	59	704	17
Прочая дебиторская задолженность	1 858	1 211	1 077

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 9 154 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Бухгалтерского баланса)

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе:

тыс. руб.				
Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021
Денежные средства	Расчетные счета	1 848	2 205	812
	Касса	227	53	54
Итого:		2 075	2 258	866

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.5. Долгосрочные обязательства (статья 1400 Бухгалтерского баланса).

Долгосрочные займы (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении долгосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 3.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Долгосрочные обязательства в разрезе основных кредиторов:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочные обязательства:	5 900	7 553	10 000
в том числе:			
- ГФ ПП Калужской области - микрозаймы	900	2 553	5 000
- Костин Сергей Алексеевич - займ	5 000	5 000	5 000

От Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области получены микрозаймы по следующим договорам:

№ 50/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 2 500 тыс. руб. (на 36 месяцев с процентной ставкой 3,5% годовых, срок погашения 14.10.2022 г.)

№ 51/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 1 700 тыс. руб. (на 36 месяцев с процентной ставкой 3,5% годовых, срок погашения 14.10.2022 г.)

№ 52/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 800 тыс. руб. (на 36 месяцев с процентной ставкой 3,5% годовых, срок погашения 14.10.2022 г.)

№ 113/суб-20 от 23.11.2020 г. в размере 1 600 тыс. руб. (на 36 месяцев с процентной ставкой 2,125% годовых, срок погашения 23.11.2023 г.)

№ 84/ант-10 от 23.07.2021 г. в размере 1 200 тыс. руб. (на 24 месяца с процентной ставкой 2,75% годовых, срок погашения займа по 21.07.2023 г.)

От Костина С.А. получен займ в размере 5 000 тыс.руб. по договору № 22-11/19 от 22.11.2019 г. на 56 месяцев с процентной ставкой 15% годовых. Срок погашения займа 01.08.2024 г.

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 2 446 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрочным кредитам составила 128 тыс. руб.

На 31.12.2021 остаток долга по долгосрочным кредитам составляет 8 590 тыс. руб. По условиям договоров в течение 2022 года подлежит гашению 2 690 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочие обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса).

Информация о движении прочих долгосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 3.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

На отчетную дату в составе прочих обязательств числится долгосрочная задолженность по лизинговым платежам в сумме 198 тыс. руб. (срок погашения 03.05.2023 г.)

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Информация о движении краткосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 3.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Краткосрочные обязательства в разрезе основных кредиторов:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные обязательства:	5 468	3 080	50
в том числе:			
- ГФ ПП Калужской области - микрозаймы	2 690	2 282	-
- Амарова Оксана Феликсовна – займ	200	-	-
- ООО «СТЛАЙН» - займ	1 000	-	-
- Проценты по займу Костина С.А.	1 542	792	42-
- Проценты по займу ООО «СТЛАЙН»	33	-	-
- Проценты по микрозаймам ГФ ПП Калужской области	3	6	8

Краткосрочная задолженность сроком погашения менее 12 месяцев по микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области на 31.12.2021 г. в сумме 2 690 тыс. руб. была переведена из состава долгосрочной кредиторской задолженности.

Дата погашения процентов по микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области установлена договорами и уплачиваются ежемесячно в дату очередного платежа.

3.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице: 3.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

Краткосрочная кредиторская задолженность в разрезе основных кредиторов:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	64 311	57 446	47 877
Расчеты с поставщиками, в том числе:	18 228	20 267	16 971
Филиал ФГУП «НПЦАП»-«СПЗ»	605	1119	456
АО "Завод качественных сплавов"	1540	1540	1540
ООО "СК Металл"	-	-	1240
АО "Новомет-Пермь"	669	1428	1428
ООО «Технокерамика»	340	340	292
ООО «Техномаг»	831	831	831
ООО «Спецсплав»	10 690	11 081	6 830
ООО «СТлайн»	2 516	2 092	1 600
ООО "ЛАЙН ГРУПП"	-	-	947
ПАО "Калужская сбытовая компания"	-	-	625
прочие	1 037	1 836	1 182
Авансы полученные	150	3 115	3 912
Расчеты по налогам и сборам	8 011	1 298	3 249
Расчеты по страховым взносам	2 630	606	2 132
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 202	725	1 640
Расчеты с прочими кредиторами	347	181	73
Возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	30 265	30 780	19 477
Расчеты по аренде - лизинг	474	474	423

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого по счету 76.АВ.

По состоянию на 31.12.2021 г. кредиторская задолженность Общества составила 47 877 тыс. руб.

АО «Спецлит» является плательщиком налогов и взносов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страховые взносы по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, взносам по несчастным случаям на производстве и профзаболеваниям.

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества – по текущим платежам характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма*		
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
1	НДС	-7 010	-993	-2 849
2	Налог на имущество	-32	-32	-31
3	Транспортный налог	-2	-1	-1
4	Налог на доходы физических лиц	-916	-272	-368
5	Налог на прибыль	41	687	-
6	Прочие налоги и сборы	-34	17	17
	Итого:	- 7 953	- 594	- 3 232

*(- задолженность в бюджет; + переплата в бюджет)

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 года составляет 3 232 тыс. руб.

3.8. Прочие обязательства (статья 1550 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих обязательств отражена кредиторская задолженность в размере 4 216 тыс. руб. по мировому соглашению, заключенному 04.08.2015 и утвержденному Определением Арбитражного суда Калужской области от 25.08.2015 года по делу № А23-4596/2012, в соответствии с которым АО «Спецлит» принимает на себя обязательства по погашению задолженности каждому кредитору до 04 августа 2018 года. Согласно дополнительного соглашения от 12.03.2019 года срок действия

мирового соглашения продлен до 04 августа 2020 года. Указанная задолженность по состоянию на 31.12.2021 не погашена. Погашение просроченной задолженности планируется в 2022 г.

3.9. Капитал и резервы (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2021 года Уставный капитал Общества составляет 12 871 тыс. руб. Уставный капитал разделен на 12 871 (Двенадцать тысяч восемьсот семьдесят одну) обыкновенную именную акцию номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая. Акционерами Общества являются физические лица.

Обществом выпущено 12 871 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек, привилегированных акций нет. Все акции оплачены.

тыс. руб.			
Структура капитала	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Уставный капитал	12 871	12 871	12 871
Добавочный капитал (без переоценки)	1 076	1 076	1 076
Резервный капитал	644	644	644
Нераспределенная прибыль (убыток)	(21 350)	(34 056)	(28 918)
Всего собственный капитал (чистые активы)	(6 759)	(19 465)	(14 327)

Отрицательная величина чистых активов негативно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. На конец отчетного периода не соблюдается базовое законодательное требование к величине чистых активов. Тем не менее, сохранение имевшей место тенденции способно в будущем вывести чистые активы предприятия на удовлетворительный уровень. Сумма чистой прибыли за 2021 г. составляет 5 138 тыс. руб. Наблюдается положительная динамика увеличения чистых активов. В 2021 году в целях увеличения чистых активов было заключено соглашение между должником АО «Спецлит» и кредитором Костиным С.А. о прощении части долга на сумму 11 654 тыс. руб.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая может быть распределена среди акционеров владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, базовая прибыль (убыток) равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Наименование	2020 г	2021 г
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	-12 706	5 138
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт. акций	12 871	12 871
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-987	399

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (статья 1540 бухгалтерского баланса).

Информация о движении оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5. «Оценочные обязательства»

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода Обществом

сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 1 110 тыс. руб. (статья 1540 Бухгалтерского баланса).

Информация об оценочных обязательствах за отчетный и предшествующий периоды представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице: 5. «Оценочные обязательства»

На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 9 154 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2021 год

Общество в 2021 г не являлось истцом и ответчиком в судебных разбирательствах, но имеется не законченное дело в отношении Федосеева Ильи Николаевича по делу № А41-84627/16 от 04.09.2017г. Сумма иска 10 068 961 руб. 98 коп. Возбуждено исковое производство. На отчетную дату долг не погашен.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п. 28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабилизировано.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в Отчете о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

тыс. руб.		
Наименование показателя	2020	2021
Выручка всего (стр.2110)	86 408	96 149
в том числе:		
Готовая продукция	84 354	93 805
Услуги	2 054	2 344

За 2021 год выручка увеличилась по сравнению с 2020 г. и составляет 96 149 тыс. руб. Основной деятельностью предприятия является производство литейных заготовок, методом точного литья по выплавляемым моделям и методом ХТС.

Расшифровка себестоимости

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в пояснениях к отчету о финансовых результатах в таблице: 4. «Затраты на производство».

3.12. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

тыс.руб.		
Наименование показателя	2020	2021
Списание задолженности свыше 3-х лет	24	71
Сумма на предупредительные меры ФСС РФ	265	99
Доходы, связанные с реализацией ОС	67	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 242	2 056

Прочие внереализационные доходы	907	1 555
Оприходование металлолома	912	1 552
Доходы, связанные со списанием обязательств (% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления)	-	11654
Корректировка реализации	1 543	180
Прочие	344	457
Итого	5 304	17 624

Состав прочих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2020	2021
Налог на имущество	131	129
Материальная помощь работникам	976	834
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	936	1 622
% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления	515	357
Списание задолженности свыше 3-х лет	511	-
% по займу	918	909
Реализация металлолома	907	1 552
Корректировка реализации	1 666	96
Безвозмездная передача товаров	154	113
Прочие	282	440
Итого	6 996	6 052

За период процедуры наблюдения и внешнего управления на требования кредиторов, в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в 2021 году начислены проценты в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ в сумме 357 тыс. руб.

3.13. Налоги

Исчисление и учет налогов в АО «Спецлит» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице ниже:

тыс.руб.				
№п/п	Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2020 года	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2021 года
1	Основные средства	625	-105	520
2	Расходы будущих периодов	14 060	0	14 060
3	Резервы сомнительных долгов	9 154	0	9 154
4	Оценочные обязательства	1 216	-106	1 110
5	Убытки прошлых лет	0	6 633	6 633
6	Итого временных разниц (6=2+3+4+5-1)	23 805	6 632	30 437
7	Применимая ставка налога	20%	20%	20%
8	Итого отложенный налог на прибыль	4 761	1 326	6 087

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс.руб.	
Прибыль до налогообложения	3 812
Отложенный налоговый актив на начало периода	4 929
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	168
Отложенный налоговый актив на конец периода	6 259
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	171
Отложенный налог на начало периода	4 761
Отложенный налог на конец периода	6 087
Отложенный налог за отчетный период	1 326

Текущий налог на прибыль	
Доход по налогу за отчетный период	1 326
Условный расход по налогу	-762
Постоянный налоговый доход	2 089
Чистая прибыль	5 138

Сумма прибыли за 2021 год составила 5 138 тыс. руб.

3.14. Информация о связанных сторонах.

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владелец)						
1.	Костин Сергей Алексеевич (ИНН 770100237800)	Место жительства: г. Москва, б-р Чистопрудный, д.15, стр.2, кв.22	Лицо, владеющее более 20% акций. Бенефициарный владелец	01.02.2013	97,265	Не имеет
Основной управленческий персонал						
1	Амарова Оксана Феликсовна	Россия	Генеральный директор	07.09.2016	Не имеет	Не имеет
2.	Макунина Ольга Анатольевна	Россия	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
3.	Кудинов Александр Александрович	Россия	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
4.	Фарафонов Сергей Викторович	Россия	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
5.	Костин Георгий Сергеевич	Россия	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
6.	Костин Михаил Игоревич	Россия	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет

Оставшаяся часть акций в размере 2,735 % принадлежит группе акционеров, которые не могут являться связанными сторонами в смысле порядка раскрытия информации в соответствии с положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Операции со связанными сторонами:

№ п/п	Наименование связанных сторон	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций	Объем совершенных операций в 2021 г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на 31.12.2021 г. не завершено, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям, форма расчетов
1	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Реестр кредиторов (неустойки, пени, %)	- 11 297	18 546	Согласно мирового соглашения
2	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор цессии	- 4 175	4 216	Согласно мирового соглашения
3	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор займа	750	6 542	Согласно условиям договора
4	Амарова Оксана Феликсовна	Генеральный директор	Договор займа	700	200	Согласно условиям договора

В качестве обеспечений по договорам займа с Государственным фондом поддержки предпринимательства Калужской области заключены договоры поручительства:

с Амаровой Оксаной Феликсовной № 50п-2-19 от 16.10.2019 г. на сумму 2500 тыс. руб., № 51п-2-19 от 16.10.2019 г. на сумму 700 тыс. руб., № 52п-2-19 от 16.10.2019 г. на сумму 800 тыс. руб., № 113п-3-20 от 23.11.2020 г. на сумму 1600 тыс. руб., № 84/п-2-21 от 23.07.2021 г. на сумму 1200 тыс. руб.

с Костиным Сергеем Алексеевичем № 50п-1-19 от 16.10.2019 г. на сумму 2500 тыс. руб., № 51п-1-19 от 16.10.2019 г. на сумму 700 тыс. руб., № 52п-1-19 от 16.10.2019 г. на сумму 800 тыс. руб., № 113п-1-20 от 23.11.2020 г. на сумму 1600 тыс. руб., № 84/п-1-21 от 23.07.2021 г. на сумму 1200 тыс. руб.

с Костиным Михаилом Игоревичем № 113п-2-20 от 23.11.2020 г. на сумму 1600 тыс. руб.

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось.

3.15. Непрерывность деятельности

Финансовая отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, а именно:

- на 31.12.2021 года стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину в размере 14 327 тыс. руб. Данная ситуация сложилась из-за убыточной деятельности предприятия на протяжении ряда лет.

- непокрытый убыток составил на 31.12.2021 г. сумму 28 918 тыс. руб. и краткосрочные обязательства акционерного общества «Спецлит» превысили его оборотные активы на 40 586 тыс. руб.

- на финансовое состояние Общества и ее результаты финансовой деятельности могут оказать негативные последствия санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанные с этим последствия в затруднениях с поставками сырья и материалов, необходимых для выпуска продукции, в связи со значительным ростом цен из-за снижения курса рубля по отношению к доллару США и евро, а также затруднения спроса и сбыта продукции, уменьшение объема производств.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Руководством разработан бизнес-план по выходу Общества из сложившейся ситуации. Одним из ключевых моментов является участие в конкурсах по размещению новых заказов с длительными сроками действия и большими объемами по выпуску готовой продукции и пересматривается политика в области формирования ассортимента реализуемой продукции. Получение данных заказов поможет сократить до минимума образовавшиеся убытки и приведет к положительной динамике развития предприятия в будущем.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности заключены новые договоры с новыми заказчиками ООО "ТД "КЕРАМЕТ", АО "МСЗ", АО "СПЕЦПОЖИНЖИНИРИНГ", АО "Центр технологии судостроения и судоремонта". Продлены уже действующие договоры, в которых увеличены объемы и добавлены новые номенклатуры. Приобретено оборудование для нового вида литья по ХТС (холодно твердеющие смеси). Ведется поиск потенциальных заказчиков для продажи литейной продукции, изготовленной новым методом.

Руководство уверено в том, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.16. Информация по сегментам.

Организация рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент. Общество ведет деятельность в одном регионе Российской Федерации, на территории Калужской области.

3.17. События после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

В связи с указанными выше событиями произошел значительный рост цен на основное сырье и материалы (цветные металлы), закупаемые для производства. Это ситуация не контролируемая Обществом на внутреннем рынке и Общество вынуждено повышать цены на выпускаемую продукцию, что снижает ее спрос со стороны заказчиков и может привести к сокращению производства, уменьшению выпуска продукции. Снижение спроса на продукцию приведет к падению доходов предприятия.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект (денежное выражение), которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

3.18. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество имеет забалансовые счета:

009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 9 391 тыс. руб.

001 «Арендованные основные средства» в сумме 318 тыс. руб.

003 «Материалы, принятые в переработку» в сумме 53 тыс. руб.

Информация о движении Обеспечения обязательств и платежей выданных за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 6. «Обеспечение обязательств»

Генеральный директор АО «Спецлит»

«22» марта 2022 г.



Амарова О.Ф.