

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		Изменения в межотчетный период			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	85 441	(41 327)	525	(2701)	2 435	(8322)	-	-	-	83 265	(47215)	-	-
	5210	за 2021г.	90 108	(55 343)	402	(2234)	2 234	(8895)	-	-	-	88 275	(62004)	(2834)	20679
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	73 907	(38 006)	525	(191)	132	(7643)	-	-	-	74 241	(45517)	-	-
	5211	за 2021г.	78 424	(50 799)	402	(2181)	2181	(8292)	-	-	-	76 645	(56911)	(2738)	18905
Транспортные средства	5202	за 2022г.	2 947	(2 026)	-	(2 510)	2 303	(555)	-	-	-	437	(278)	-	-
	5212	за 2021г.	2 947	(1 705)	-	-	-	(520)	-	-	-	2 947	(2225)	-	199
Здания	5203	за 2022г.	8 241	(1 157)	-	-	-	(105)	-	-	-	8 241	(1 263)	-	-
	5213	за 2021г.	8 241	(2 365)	-	-	-	(78)	-	-	-	8 241	(2443)	-	1286
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	116	(57)	-	-	-	(12)	-	-	-	116	(69)	-	-
	5214	за 2021г.	191	(191)	-	(33)	33	-	-	-	-	158	(158)	(41)	101
Сооружения	5205	за 2022г.	230	(81)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(88)	-	-
	5215	за 2021г.	230	(207)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(214)	-	133
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	76	(76)	-	(21)	21	-	-	-	-	55	(55)	(55)	55
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	191	-	-	(143)	-	-	-	191	(143)	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2022г.	-	-	191	-	-	(143)	-	-	-	191	(143)	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. 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 2022г.	-	525	-	(525)	-
	5250	за 2021г.	-	402	-	(402)	-
в том числе:							
Насос вакуумный АВЗ-90 эл. дв 380В	5241	за 2022г.	-	525	-	(525)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
3D принтер Picaso Designer XL (в комплекте пластик ABC/PLA/WAX)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	254	-	(254)	-
Кран консольный напольный с ручным поворотом консоли на 360	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	88	-	(88)	-
Установка абразивоструйная серии PST тип PS 160+NHP2+CQP2	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	60	-	(60)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	11 910	9 391	11 953
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

4. Запасы

4.1. 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 2022г.	13 177	-	13 177	336 413	(338 825)	-	-	X	10 765	-	10 765
	5420	за 2021г.	13 289	-	13 289	215 512	(215 624)	-	-	X	13 177	-	13 177
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	9 181	-	9 181	63 657	(64 368)	-	-	4 353	8 470	-	8 470
	5421	за 2021г.	13 289	-	13 289	31 597	(35 705)	-	-	252	9 181	-	9 181
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	137 359	(136 983)	-	-	-	376	-	376
	5422	за 2021г.	-	-	-	91 311	(91 311)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	3 996	-	3 996	135 397	(137 474)	-	-	-	1 919	-	1 919
	5425	за 2021г.	-	-	-	92 604	(88 608)	-	-	-	3 996	-	3 996
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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

(подпись)

**Амарова Оксана
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 долгосрочную 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	13 093	9 154	2 571	-	(2 564)	(39)	-	-	-	-	13 061	9 154
	5530	за 2021г.	12 783	9 154	1 604	-	(1 293)	-	-	-	-	-	13 093	9 154
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	11 688	9 154	1 194	-	(2 479)	(20)	-	-	-	-	10 383	9 154
	5531	за 2021г.	10 318	9 154	1 604	-	(234)	-	-	-	-	-	11 688	9 154
Авансы выданные	5512	за 2022г.	311	-	1 377	-	19	(19)	-	-	-	-	1 688	-
	5532	за 2021г.	549	-	-	-	(238)	-	-	-	-	-	311	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 094	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	990	-
	5533	за 2021г.	1 915	-	-	-	(821)	-	-	-	-	-	1 094	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	13 093	9 154	2 571	-	(2 564)	(39)	-	X	-	-	13 061	9 154
	5520	за 2021г.	12 783	9 154	1 604	-	(1 293)	-	-	X	-	-	13 093	9 154

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2022г. за 2021г.	9 829 8 394	3 870 4 763	-	(5 895) (637)	-	(1 799) (2 690)	-	-	6 005 9 829
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	5 900 7 553	3 870 1 200	-	(5 000) (163)	-	(1 799) (2 690)	-	-	2 971 5 900
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	198 673	-	-	(198) (475)	-	-	-	-	198
отложенные налоговые обязательства	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	3 731 168	- 3 563	-	(697) -	-	-	X X	X X	3 034 3 731
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	53 345 60 526	66 402 55 682	1 196 1 314	(69 342) (66 796)	(831) (71)	1 799 2 690	-	-	52 569 53 345
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	16 971 20 267	1 549 7 365	-	(10 147) (10 661)	(831) -	-	-	-	7 542 16 971
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	3 912 3 115	10 207 3 786	-	(2 587) (2 988)	-	-	-	-	11 532 3 912
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	5 381 1 904	3 502 3 429	152 48	(865) -	-	-	-	-	8 170 5 381
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	5 468 3 080	1 500 2 000	851 909	(5 827) (3 211)	-	1 799 2 690	-	-	3 791 5 468
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	73 181	45 -	-	(19) (37)	(71)	-	-	-	99 73
расчеты с персоналом по оплате труда	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	1 640 725	49 599 39 103	-	(48 543) (38 188)	-	-	X X	X X	2 696 1 640
расчеты по аренде	5568 5588	за 2022г. за 2021г.	423 474	- -	-	(423) (51)	-	-	X X	X X	- 423
возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру акционеров	5569 5589	за 2022г. за 2021г.	19 477 30 780	- -	193 357	(931) (11 660)	-	-	X X	X X	18 739 19 477
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	63 174 68 920	70 272 60 445	1 196 1 314	(75 237) (67 433)	(831) (71)	X X	-	-	58 574 63 174

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	61 070	32 400
Расходы на оплату труда	5620	49 599	37 261
Отчисления на социальные нужды	5630	11 810	9 159
Амортизация	5640	8 334	8 897
Прочие затраты	5650	23 139	20 188
Итого по элементам	5660	153 952	107 905
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	1 700	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	155 652	103 909

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

Руководитель

(подпись)

**Амарова Оксана
Феликсовна**

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 110	1 126	(1 110)	-	1 126



Руководитель

Амарова
(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Основные средства в залоге по договорам микрозайма ГФ ПП КО (МКК)	5811	11 910	9 391	11 953

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦЛИТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецлит» за 2022 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 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.20
118	118	124

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. Протоколом заседания Совета директоров АО «Спецлит» № 3/2022 от 03.10.2022 г. продлены полномочия генеральному директору Амаровой Оксане Феликсовне по 14.10.2023 г.

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

С 30.06.2022 состав Совета Директоров общества утвержден годовым общим собранием акционеров 30.06.2022 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 30.06.2022 (Протокол №1 от 30.06.2022 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 2022 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:

№	Виды вознаграждений	2022 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:	9 300	18,7
	- оплата труда;	7 728	
	- отпускное вознаграждение	774	
	- прочие выплаты	797	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2022 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 01.01.2022 по 31.12.2022 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом АО «Спецлит» от 30.12.2021 года № 877. 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

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

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

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В составе объектов основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе

обычной деятельности в течении срока продолжительностью свыше 12 месяцев и стоимостью больше 100 тыс. руб., способные приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

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

Активы стоимостью до 100 000 рублей за единицу, соответствующие критериям основных средств, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования объектов.

Срок полезного использования для каждого объекта организация, определяет самостоятельно исходя из периода, в течение которого объект будет приносить организации выгоды. При определении срока полезного использования также учитываются физический износ, ожидаемое моральное устаревание и модернизация ОС.

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

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и способы амортизации основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года и при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

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

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. Капитальные вложения проверяются на обесценение и учитывается изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

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 100 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

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

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.

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.10.2010 г. №167 н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

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. Аренда

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученными по договорам долгосрочной аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счете 01 «Основные средства». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость права пользования активом определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды.

Способ амортизации ППА по арендным договорам, по которым признается право пользования, — линейный.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществляется перспективно.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Обязательства по аренде в бухгалтерской (финансовой) отчетности представляются вместе с другими обязательствами в зависимости от срока погашения в составе долгосрочных или краткосрочных обязательств (в составе прочих обязательств). Процентные расходы по обязательствам по аренде представляются в составе прочих расходов. Денежные платежи в отношении обязательств по аренде представляются в составе денежных потоков от финансовых операций.

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в соответствии с п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и п. 10 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», а именно в случаях изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету, разработки новых способов ведения бухгалтерского учета и существенного изменения условий хозяйствования.

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2022 года:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

Изменение сравнительных показателей

Корректировка вступительных остатков на 01.01.2022 в связи с изменениями учетной политики представлена в таблицах:

Бухгалтерский баланс Остатки на 31 декабря 2021 года

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
1150	Основные средства	26 270	17 844	44 114
	в том числе от применения ФСБУ 6/2020	26270	14844	44114
1180	Отложенные налоговые активы	6 259	(9)	6 250
	в том числе от применения ФСБУ 6/2020	6259	(9)	6250
1100	Итого по разделу I	32 528	17 835	50 364
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(28 918)	14 275	(14 643)
	в том числе от применения ФСБУ 6/2020	(28 918)	14 275	(14 643)
1300	Итого по разделу III	(14 327)	14 275	(52)
1420	Отложенные налоговые обязательства	171	3 560	3 731
	в том числе от применения ФСБУ 6/2020	171	3 560	3 731
1400	Итого по разделу IV	6 270	3 560	9 829
1600				
1700	БАЛАНС	50 613	17 835	68 448

Отчет о финансовых результатах Данные по графе "За Январь-Декабрь 2021 г."

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
2520	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	17844	17844
2530	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	-	(3569)	(3569)
2500	Совокупный финансовый результат периода	5138	14275	19413
2900	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,399	1,109	1,508

Отчет об изменении капитала

Данные по разделу 1 Движение капитала

Код строки в 2022	Код строки в 2021	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Данные по графе "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"					
3210	3310	Увеличение капитала всего:	5138	18341	23479
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	18341	18341
3220	3320	Уменьшение капитала всего:	-	(4066)	(4066)
3223	3323	в том числе расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	(4066)	(4066)
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	(28918)	14275	(14643)
Данные по графе "Итого"					
3210	3310	Увеличение капитала всего:	5138	18341	23479
3213	3313	в том числе доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	-	18341	18341
3220	3320	Уменьшение капитала всего:	-	(4066)	(4066)
3223	3323	в том числе расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	-	(4066)	(4066)
3200	3300	Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	(14327)	14275	(52)

Данные по разделу 3 "Чистые активы"

Код строки	Наименование показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
3600	Чистые активы	(14327)	14275	(52)

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составила 34 765 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 44 114 тыс. руб., на 31.12.2022 г. - 36 050 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 связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Обществом пересмотрены оставшиеся сроки полезного использования основных средств исходя из их фактического использования и намерений организации. Изменение остаточной стоимости корректируется за счет нераспределенной прибыли (см. таблицу в пункте 2.14 «Изменение сравнительных показателей»).

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:

- 2.1. «Наличие и движение основных средств»
- 2.2. «Незавершенные капитальные вложения»
- 2.4. «Иное использование основных средств».

По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 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 31.12.22 г. – 11 910 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
Шприц-машина 659А инв. № 510586	2006
Автоматический бойлерклав для удаления воска DTF09120S/SZ инв. № 510564	720
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510570	1079
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510571	1079
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510578	1389
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510579	1406
Формовочный комплекс ФК5-А-С2-01 инв. № 510588	1322
Дробеметная установка Q376 инв. № 510590	889
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510584	1441
Пескосып открытого типа LSK09-800 инв. № 510557	143
Пескосып открытого типа LSK09-800 инв. № 510558	143
Импульсный пылеуловитель МСС09-20 инв. № 510559	109
Вентилятор ВЦ4-70 инв. № 510575	36
3D принтер Picaso Designer XL (в комплекте пластик ABC/PLA/WAX) инв. № 510601	148
ИТОГО:	11 910

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.

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Запасы,			
<i>в том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	13 289	131 77	10 765
Затраты в незавершенном производстве	-	3 996	1 919
Готовая продукция	-	-	376

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2022 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

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

- 4.1 «Наличие и движение запасов»;
- 4.2 «Запасы в залоге».

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 9 154 тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе основных дебиторов представлена в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Дебиторская задолженность (статья 1230):	3 629	3 939	3 907
в том числе:			
Покупатели и заказчики:	1 165	2 534	1 229
<i>ЗАО «Завод качественных сплавов»</i>	-	67	-
<i>АО «Центр технологии судостроения и судоремонта»</i>	-	-	1 134
<i>ООО «ТД Спецлит»</i>	718	1 375	-
<i>ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ АДЛ»</i>	-	878	-
<i>прочие</i>	447	214	95
Авансы выданные: в том числе	549	311	1 688
<i>ПАО «ХИМПРОМ»</i>	-	-	1 384
<i>прочие</i>	549	311	304
Задолженность бюджета	704	17	-
Прочая дебиторская задолженность	1 211	1 077	990

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

- 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
- 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

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 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Денежные средства	Расчетные счета	2 205	812	722
	Касса	53	54	16
Итого:		2 258	866	738

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)

Долгосрочные обязательства в разрезе основных кредиторов представлены в таблице:

	тыс. руб.		
Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Долгосрочные обязательства:	7 553	5 900	2 971
в том числе:			
- ГФ ИП Калужской области - микрозаймы	2 553	900	2 971
- Костин Сергей Алексеевич - займ	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.). На 31.12.2022 микрозайм погашен.

№ 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.). На 31.12.2022 микрозайм погашен.

№ 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.). На 31.12.2022 микрозайм погашен.

№ 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.)

№ 179/суб-22 от 08.11.2022 г. в размере 3 870 тыс. руб. (на 36 месяцев с процентной ставкой 2,75% годовых, срок погашения займа по 07.11.2025 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. На 31.12.2022 займ досрочно погашен.

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 7 690 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрочным кредитам составила 856 тыс. руб.

На 31.12.2022 остаток долга по долгосрочным кредитам составляет 2 971 тыс. руб. По условиям договоров в течение 2023 года подлежит гашению 1 799 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 задолженность по займам отсутствует.

Информация о наличии и движении долгосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

3.6. Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочные обязательства в разрезе основных кредиторов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Краткосрочные обязательства:	3 080	5 468	3 791
в том числе:			
- ГФ ПП Калужской области - микрозаймы	2 282	2 690	1 799
- Амарова Оксана Феликсовна – займ	-	200	500
- ООО «СТЛАЙН» - займ	-	1 000	-
- Проценты по займу Костина С.А.	792	1 542	1 393
- Проценты по займу Амарова О.Ф.	-	-	99
- Проценты по займу ООО «СТЛАЙН»	-	33	-
- Проценты по микрозаймам ГФ ПП Калужской области	6	3	-

Краткосрочная задолженность сроком погашения менее 12 месяцев по микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области на 31.12.2022 г. в сумме 1 799 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.

Информация о наличии движении краткосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»

3.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Краткосрочная кредиторская задолженность в разрезе основных кредиторов представлена в таблице:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	57 446	47 877	48 778
Расчеты с поставщиками, в том числе:	20 267	16 971	7 542
Филиал ФГУП «НППАП»-«СПЗ»	1119	456	-
АО «Завод качественных сплавов»	1540	1540	2638
ООО «СК Металл»	-	1240	1240
АО «Новомет-Пермь»	1428	1428	1428
ООО «Технокерамика»	340	292	-
ООО «Техномаг»	831	831	-
ООО «Спецсплав»	11 081	6 830	349
ООО «СТлайн»	2 092	1 600	-
ООО «ЛАЙН ГРУПП»	-	947	-
ПАО «Калужская сбытовая компания»	-	625	693
прочие	1 836	1 182	1194
Авансы полученные	3 115	3 912	11 532
Расчеты по налогам и сборам	1 298	3 249	6 902
Расчеты по страховым взносам	606	2 132	1 268
Расчеты с персоналом по оплате труда	725	1 640	2 696
Расчеты с прочими кредиторами	181	73	99
Возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	30 780	19 477	18 739
Расчеты по аренде - лизинг	474	423	-

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

По состоянию на 31.12.2022 г. кредиторская задолженность Общества составила 48 778 тыс. руб.

АО «Спецлит» является плательщиком налогов и взносов: налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, транспортного налога, страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, страховых взносов по обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, взносов 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*		
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
1	НДС	-993	-2 849	-6 006
2	Налог на имущество	-32	-31	-157
3	Транспортный налог	-1	-1	-4
4	Налог на доходы физических лиц	-272	-368	-416
5	Налог на прибыль	687	-	-311
6	Прочие налоги и сборы	17	17	-7
	Итого:	- 594	- 3 232	-6 902

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

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 6 902 тыс. руб.

Информация о кредиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности»;

5.4. «Просроченная кредиторская задолженность».

3.8. Капитал и резервы (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2022 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 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
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)	(34 056)	(14 643)	(16 902)
Всего собственный капитал (чистые активы)	(19 465)	(52)	(2 311)

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 Общества за 2021 год составила 5 138 тыс. руб. 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.

За 2022 год сумма чистых убытков составляет 2 259 тыс. руб. (при увеличении выручки от продаж по сравнению с 2021 годом на 60,75%).

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	2021 г	2022 г
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	19 413	-2 259
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. шт. акций	12 871	12 871
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1508	-176

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 г. №167н Общество раскрывает информацию по состоянию на 31.12.2022 г.

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 1 126 тыс. руб. (статья 1540 Бухгалтерского баланса).

Информация об оценочных обязательствах за отчетный и предшествующий периоды представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице: 7. «Оценочные обязательства».

Обеспечения обязательств

Обществом до отчетной даты в пользу третьих лиц были выданы поручительства в обеспечение выполнения обязательств, сроки исполнения по которым не наступили.

Информация о наличии и движении Обеспечения обязательств и платежей выданных за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме: 8. «Обеспечение обязательств».

Претензионно-исковая работа за 2022 год

Общество в 2022 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.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

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.

Налогообложение

Общество является участником налоговых правоотношений. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2022 г. интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества осуществлены корректно, однако вероятность того, что данные подходы могут быть оспорены соответствующими органами полностью исключить нельзя.

3.10. 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	2021	2022
Выручка всего (стр.2110)	96 149	154 561
в том числе:		
Готовая продукция	93 805	151 485
Материалы	-	256
Услуги	2 344	2 820

За 2022 год выручка увеличилась по сравнению с 2021 г. и составляет 154 561 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: 6. «Затраты на производство».

3.11. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

	тыс.руб.	
Наименование показателя	2021	2022
Списание задолженности свыше 3-х лет	71	839
Сумма на предупредительные меры ФСС РФ	99	159
Доходы, связанные с реализацией ОС	-	217
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	2 056	1 642
Прочие внереализационные доходы	1 555	121
Оприходование металлолома	1 552	118
Доходы, связанные со списанием обязательств (% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления)	11 654	-
Корректировка реализации	180	874
Прочие	457	989
Итого	17 624	4 959

Состав прочих расходов:

	тыс. руб.	
Наименование показателя	2021	2022
Налог на имущество	129	158
Материальная помощь работникам	834	851
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 622	1 128
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	207
% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления	357	193
Списание задолженности свыше 3-х лет	-	57

% по займу	909	851
Реализация металлолома	1 552	118
Корректировка реализации	96	713
Безвозмездная передача товаров	113	94
Благотворительная помощь	-	1 000
Прочие	440	840
Итого	6 052	6 210

Определением Арбитражного суда Калужской области от 25.08.2015 года по делу № А23-4596/2012 о несостоятельности ОАО «Спецлит» прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) открытого акционерного общества «Спецлит» и заключено мировое соглашение, в соответствии с которым Общество принимало на себя обязательства по погашению задолженности. Указанная задолженность по состоянию на 31.12.2022 погашена, за 2022 год начислены проценты в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ в сумме 193 тыс. руб.

3.12. Налог на прибыль, отложенный налог

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.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 20%. Сумма убытка за 2022 год составила 2 259 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

№п/п	Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2021 года	Изменения с связи с переходом на ФСБУ 6/2020	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2022 года
1	Основные средства	520	17 844	-3 517	14 847
2	Расходы будущих периодов	14 060		-1 682	12 378
3	Резервы сомнительных долгов	9 154		0	9 154
4	Оценочные обязательства	1 110		16	1 126
5	Убытки прошлых лет	6 633		0	6 633
6	Готовая продукция	0		6	6
7	Доходные вложения в материальные ценности	0		165	165
8	Незавершенное производство	0		33	33
9	Итого временных разниц (6=2+3+4+5-1-6-7-8)	30 437	-17 844	1 647	14 240
10	Применимая ставка налога	20%	20%	20%	20%
11	Итого отложенный налог на прибыль	6 087	-3 569	329	2 848

Отложенные налоговые активы и обязательства:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022
Отложенные налоговые активы	4929	6250	5881
Отложенные налоговые обязательства	168	3731	3034

3.13. 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	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 2022 г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на 31.12.2022 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, %)	193	18 739	Согласно мирового соглашения
2	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор цессии	- 4 216	-	Согласно мирового соглашения
3	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор займа	-5150	1392	Согласно условиям договора
4	Амарова Оксана Феликсовна	Генеральный директор	Договор займа	398	598	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., № 179/п-1-22 от 08.11.2022 г. на сумму 3870 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., № 179/п-2-22 от 08.11.2022 г. на сумму 3870 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.

3.14. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою непрерывную деятельность в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом.

По состоянию на 31.12.2022 г. непокрытый убыток Общества составил сумму 16 902 тыс. руб. и краткосрочные обязательства акционерного общества «Спецлит» превысили его оборотные активы на 38 285 тыс. руб.

На 31.12.2022 года стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину в размере 2 311 тыс. руб. Данная ситуация сложилась из-за убыточной деятельности предприятия на протяжении ряда лет. Сумма убытка за 2022 год составила 2 259 тыс. руб.

Руководство Общества принимает во внимание текущую экономическую и геополитическую ситуацию, оценивает негативные последствия введенных ограничительных условий и санкционную политику в отношении Российской Федерации. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих события после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении в настоящий момент не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что сложившиеся обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. В первую очередь, это связано со следующими последствиями санкционной политики в отношении Российской Федерации:

- снижение курса рубля;
- затруднение с поставками сырья и материалов;
- повышение ставок по привлечению заемных средств.

Руководство планирует предпринять следующие меры для стабилизации финансового состояния Общества в условиях существенной неопределенности:

- поиск новых поставщиков сырья и материалов (из Российской Федерации и стран, которых не коснулась санкционная политика);
- поиск новых заказчиков на территории Российской Федерации;
- участие в конкурсах по размещению новых заказов с длительными сроками действия и большими объёмами по выпуску готовой продукции
- увеличение доли авансов со стороны заказчиков;
- пересмотр маркетинговой политики в части выпускаемой продукции и формирования ассортимента реализуемой продукции;
- пересмотр прайс-листа на продукцию в сторону увеличения цен;
- получение финансовой помощи со стороны собственников компании.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности заключены новые договоры с новыми заказчиками Товарищество с ограниченной ответственностью «Нурсат Омир», Совместное предприятие ООО «ТермоБрест», ООО «БИТАС». Продлены уже действующие договоры, в которых увеличены объемы и добавлены новые номенклатуры.

Руководство в своих оценках учитывает, что Общество:

- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет неурегулированных претензий кредиторов.

Руководство уверено в том, Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности.

3.15. 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.

3.16. События после отчетной даты

Иных событий после отчетной даты, кроме описанных в других разделах Пояснений, и которые следовало отразить в отчетности за отчетный период, не выявлено.

3.17. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет забалансовые счета:

009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 11 910 тыс. руб.

003 «Материалы, принятые в переработку» в сумме 277 тыс. руб.

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственный принадлежности в эксплуатации» в сумме 2 921 тыс. руб.

Генеральный директор АО «Спецлит»
«20» марта 2023 г.



Амарова О.Ф.