

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

с. 1

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023 г.	146	(145)	-	-	(1)	-	-	-	146	(146)
	5110	за 2022 г.	146	(140)	-	-	(5)	-	-	-	146	(145)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023 г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	81	(81)
	5111	за 2022 г.	81	(78)	-	-	(3)	-	-	-	81	(81)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023 г.	65	(64)	-	-	(1)	-	-	-	65	(65)
	5112	за 2022 г.	65	(62)	-	-	(2)	-	-	-	65	(64)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	5	4	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	4	3

## 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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

## 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 2023г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)



Добряков Александр

Игоревич

(расшифровка подписи)

12 сентября 2024 г.



## 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 2023г.	526	-	-	-	526	
	5250	за 2022г.	526	-	-	-	526	
в том числе:								
Дорога внутреннехозяйственная	5241	за 2023г.	526	-	-	-	526	
	5251	за 2022г.	526	-	-	-	526	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

## реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<input type="checkbox"/> Переданные в аренду основные средства, числящиеся на Балансе	5280	15 757	6 253	4 361
<input type="checkbox"/> Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
<input type="checkbox"/> Полученные в аренду основные средства, числящиеся на Балансе	5282	-	-	-
<input type="checkbox"/> Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 525	3 775	3 825
<input type="checkbox"/> Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
<input type="checkbox"/> Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
<input type="checkbox"/> Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
<b>Балансовая стоимость нематериальных основных средств</b>	<b>5287</b>	<b>731</b>	<b>731</b>	<b>-</b>
	5288	-	-	-

Руководитель  
(подпись)

Добряков Александр  
Игоревич  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

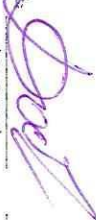
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	3 949	-	103 199	(3 949)	-	-	-	-	103 199	-
	5311	за 2022г.	3 949	-	-	-	-	-	-	-	3 949	-
В том числе:												
Финансовые вложения	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	40 000	(37 000)	-	-	-	-	3 000	-
	5315	за 2022г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Депозит	5306	за 2023г.	-	-	40 000	(37 000)	-	-	-	-	3 000	-
	5316	за 2022г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	3 949	-	143 199	(40 949)	-	-	-	-	106 199	-
	5310	за 2022г.	6 949	-	-	(3 000)	-	-	-	-	3 949	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)


Добрыков Александр  
Игоревич  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.



4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель:   
(подпись)

Добряков Александр Игоревич  
(расширенная подпись)

**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	
			Учетная 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	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		
															1 414	(61)
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	2 612	-	154 539	-	(148 638)	-	-	-	160	-	-	8 513	-	-
в том числе:	5530	за 2022г.	3 042	(160)	141 756	-	(142 186)	-	-	-	-	-	-	2 612	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 414	-	112 055	-	(111 672)	-	-	-	-	-	-	1 797	-	-
	5531	за 2022г.	1 993	(61)	102 910	-	(103 489)	-	-	-	61	-	-	1 414	-	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 079	-	36 199	-	(36 966)	-	-	-	-	-	-	312	-	-
	5532	за 2022г.	445	-	36 254	-	(35 620)	-	-	-	-	-	-	1 079	-	-
Прочая	5513	за 2023г.	119	-	6 285	-	(3 077)	-	-	-	99	-	-	6 404	-	-
	5533	за 2022г.	604	(99)	2 592	-	-	-	-	-	-	-	-	119	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	2 612	-	154 539	-	(148 638)	-	-	-	160	-	-	8 513	-	-
	5520	за 2022г.	3 042	(160)	141 756	-	(142 186)	-	-	-	-	-	-	2 612	-	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	160	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	61	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	99	-
	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		
				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	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 295	306 679	-	(207 562)	-	109 412
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	400	49 179	-	(48 027)	-	1 552
	5581	за 2022г.	530	55 346	-	(55 476)	-	400
авансы полученные	5562	за 2023г.	3 771	74 456	-	(77 761)	-	526
	5582	за 2022г.	4 342	74 310	-	(74 881)	-	3 771
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	3 942	54 007	-	(51 740)	-	6 209
	5583	за 2022г.	3 480	42 014	-	(41 552)	-	3 942
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	2 182	129 037	-	(30 094)	-	101 125
	5586	за 2022г.	2 525	29 877	-	(30 220)	-	2 182
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2023г.	10 295	306 679	-	(207 562)	-	109 412
	5570	за 2022г.	10 877	201 547	-	(202 129)	-	10 295

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель  Добряков Александр  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 Игровин


12 декабря 2024 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	17 779	25 258
Расходы на оплату труда	5620	25 167	26 684
Отчисления на социальные нужды	5630	5 533	6 023
Амортизация	5640	1 549	1 596
Прочие затраты	5650	28 901	25 870
Итого по элементам	5660	78 929	85 431
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(2 952)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 424	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	81 353	82 479

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

Руководитель  
(подпись)




Добряков Александр  
Игоревич  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

## 7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	2 449	2 815	(4 007)	-	1 257
в том числе:						
Ценочное обязательство на оплату отпусков	5701	1 909	2 815	(3 607)	-	1 117
На выплату вознаграждения по итогам года	5702	400	-	(400)	-	-
Для нужд ГО и ликвидации аварий	5703	140	-	-	-	140

Руководитель  
(подпись)

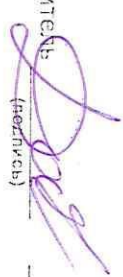


Добряков Александр  
Игоревич  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	88
В том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	88
В том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

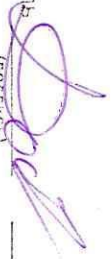
Руководитель  
  
 (подпись)

Добряков Александр  
 Игоревич  
 (реквизиры подписи)

12 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
			за 2023г.		
			за 2022г.		
			за 2023г.		
			за 2022г.		

Руководитель  (подпись) Добряков Александр Игоревич (расшифровка подписи)

12 февраля 2024 г.

## Пояснения к бухгалтерской отчетности ПАО «Спектр» за 2023 год

Юридический адрес организации: 173003, Великий Новгород г., Великая ул., д.18  
Государственная регистрация: 23.06.1992, Свидетельство серия 53 №0745132 от 01.11.2002 г., ОГРН 1025300790360

ИНН/КПП 5321036047/532101001

11.01.2023 внесена запись в ЕГРЮЛ о регистрации Публичного акционерного общества «Спектр», в связи с чем внесены изменения в Устав общества, утвержденный решением внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Спектр». Протокол № 1/22 от 12.09.2022.

Годовым общим собранием акционеров 19 мая 2022 года избран совет директоров в составе 7 человек: Давтян А.А., Давтян И.Т., Добряков А.И., Карабанов Н.П., Безлаковский Я.А., Монастырская З.Я., Осипов В.Ф., и избрана ревизионная комиссия в составе 3 человек: Новикова О.Н., Шамаева Л.Э., Федорова М.В.

Совет директоров назначил генеральным директором Осипова В.Ф., с которым заключен трудовой договор до проведения очередного собрания акционеров общества.

Годовым общим собранием акционеров 29.06.2023 г., протокол 3/23, избран совет директоров в составе 7 человек: Давтян А.А., Давтян И.В., Добряков А.И., Безлаковский Я.А., Осипов В.Ф., Монастырская З.Я., Андреева О.М. и избрана ревизионная комиссия в составе Аленкин А.В., Семенова Д.Н., Федорова М.В.

Решением Совета директоров от 04 декабря 2023 г. генеральным директором назначен Добряков А.И.

Размер уставного капитала уменьшился на 1900 тыс. руб. в результате уменьшения номинальной стоимости акций и составляет на отчетную дату 100 тыс. рублей.

В соответствии с решением Банка России от 04.05.2023 осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных акций ПАО «Спектр». Количество ценных бумаг 3 600 000 000 (три миллиарда шестьсот миллионов) штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги дополнительного выпуска: 0 (ноль) рублей 05 копеек. Государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска акций по состоянию на 31.12.2023 года не проведена.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности организация не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена исходя из допущения, что организация не планирует останавливать свою деятельность.

Внутренний финансовый контроль осуществлялся главным бухгалтером.

В ПАО «Спектр» имеется внутренний аудитор.

Учетная политика составлена в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

В учетной политике на 2023 год по сравнению с 2022 годом изменений не было.  
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023года составила 46 человек

Доходы и расходы в учете признавались по методу начисления в том отчетном периоде (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от факта оплаты.

В связи с переходом с ОСН на УСН с 01 января 2024 года суммы НДС подлежащие восстановлению составили 3610 тыс.руб.: в том числе по основным средствам 3058 тыс.руб., по материалам 447 тыс. руб., по авансам полученным 105 тыс.руб.

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, услуг) и прочие доходы составили 98439тыс. рублей, что больше показателя 2022 года на 11420 тыс. рублей. В отчетном периоде основным видом деятельности стала аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Выручка от реализации признается «по отгрузке» в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Материально-производственные запасы при отпуске в производство и ином выбытии учитывались по средней себестоимости. Незавершенное производство учитывалось на счете 20 «Основное производство» в размере стоимости материалов, заработной платы производственного персонала и страховых взносов, прочих расходов. При продаже товаров их стоимость списывалась на затраты по средней себестоимости.

Общество не создавало резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов, поскольку не было выявлено признаков обесценения запасов.

Управленческие расходы учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью списывались в дебет счета 90 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж, управленческие расходы в бухгалтерском учете составили 81353 тыс. рублей.

За отчетный период прибыль для целей налогообложения составила 9722 тыс. руб., чистый убыток - 2878 тыс.рублей..

Чистые активы составили 37426 тыс.рублей..

Амортизация объектов основных средств, нематериальных активов начислялась линейным способом

Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу в бухгалтерском учете и не более 100 тыс. рублей в налоговом учете отражались в составе материально-производственных запасов и учитывались в расходах единовременно при передаче в эксплуатацию.

В отчетном периоде поступило основных средств на сумму 271 тыс. руб.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты по ремонту основных средств включались в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Структура затрат на производство:

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	17779	25258
Расходы на оплату труда	25167	26684
Отчисления на социальные нужды	5533	6023
Амортизация	1549	1596
Прочие затраты	28901	25870
Итого по элементам	78929	85431
Изменение остатков (+,-)	2424	(2952)

незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы	81353	82479

Совокупные затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов составили 18529 тыс. руб., в том числе электрическая энергия 9753 тыс. руб., газ природный 8776 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по расчетам с контрагентами для налогового учета в отчетном году не создавался.

Резерв на оплату отпусков на конец отчетного периода составил 1117 тыс. руб., резерв для нужд гражданской обороны и для промышленной безопасности составил 140 тыс.руб..

В налоговом учете оценочные обязательства не создавались.

Возникшая разница в учете производственных и управленческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Временные разницы образовались в связи с различиями учета амортизации объектов основных средств, оценочных обязательств, готовой продукции для целей налогового и бухгалтерского учета и отражены в составе отложенных налоговых активов и обязательств.

Постоянные разницы состоят из расходов, не принимаемых для целей налогового учета, а именно:

- вознаграждение членам совета директоров - 2280тыс.рублей,
- материальная помощь, премия к юбилейным датам – 13тыс.рублей,
- расходы будущих периодов – 107 тыс.рублей,
- другие расходы.

В связи с тем, что с 2024 года организация будет применять УСН, отложенные налоговые активы и налоговые обязательства будут списаны в межотчетный период.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 8513 тыс. руб., что соответствует плановым нормативам общества.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 109412 тыс.руб., что также соответствует плановым нормативам общества.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками составила 1552 тыс.руб.

Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и взносам во внебюджетные фонды составила 6209 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по оплате труда составила 1111 тыс. рублей.

Платежи в бюджет и внебюджетные фонды производились в полном объеме в сроки, установленные законодательством. Выплаты по заработной плате персоналу производились своевременно, в соответствии с законодательством. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Операции в иностранной валюте не проводились.

Раздел внеоборотные активы в балансе включает долгосрочные финансовые вложения в размере 103199 тыс. руб.

СЧЕТ	Сальдо на 01.01.23, (руб.)		Обороты за период, (руб.)		Сальдо на 31.12.2023, (руб.)	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
58.01.2 Акции						
ООО«Уймон 19»			100000000		100000000	
АО«АЛКОН-ЛАДА»			3196000		3196000	
ЗАО«Проектстрой»	3949000			3949000		
ООО«Проектстрой ИТД»			2500		2500	
Итого:	3949000		103198500	3949000	103198500	

Общим собранием учредителей ООО «Проектстрой ИТД» от 30.11.2023 было принято решение о внесении вклада в имущество ООО «Проектстрой ИТД», который не признается доходом для целей налогообложения, в виде принадлежащих ПАО «Спектр» акций ЗАО «Проектстрой» в количестве 3949000 шт. Доля ПАО «Спектр» составляет 25%.

К нематериальным активам относится исключительное право на товарный знак, его первоначальная стоимость 65 тыс.рублей, остаточная 0тыс.рублей и интернет-сайты с первоначальной стоимостью 81,0 тыс. рублей и остаточной - 0 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами для ПАО «Спектр» являются:

- аффилированные лица: Совет директоров, акционеры с количеством акций более 20% в капитале,

-руководитель ПАО «Спектр».

Состав аффилированных лиц на 31.12.2023

ФИО	ИНН	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Добряков Александр Игоревич	Согласие не дано	Исполняет обязанности Единоличного исполнительного органа Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит эмитент член Совета директоров
Осипов Владимир Федорович	Согласие не дано	член Совета директоров
Давтян Ивета Тельмановна	Согласие не дано	член Совета директоров, лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
Давтян Арсен Альбертович	Согласие не дано	член Совета директоров
Безлаковский Яков Антонович	Согласие не дано	член Совета директоров
Монастырская Зинаида Яковлевна	Согласие не дано	член Совета директоров
Андреева Ольга Михайловна	Согласие не дано	член Совета директоров

Мхитарян Маргарита Яковлевна	Согласие не дано	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
------------------------------	------------------	---

Сумма вознаграждения Совету директоров, выплаченная в 2023 году, в соответствии с решением собрания акционеров, составила 2280 тыс. рублей.

Выплаты управленческому персоналу определены трудовыми договорами и составили 2617 тыс. рублей.

Дополнительные бонусы и иные поощрительные выплаты управленческому составу не предусмотрены.

Задолженность по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года отсутствует.

Бенефициарными владельцами являются Давтян И.Т., Мхитарян М.Я.

Дочерние организации: ООО «Уймой 19» (доля участия 100%), ООО «Проктестрой ИТД» (доля участия 25%).

В соответствии с решением собрания акционеров дивиденды в 2023 году не выплачивались.

Кредитов и займов общество не привлекало.

Государственную помощь не получали.

События после отчетной даты, которые должны были быть отражены в отчетности за 2023 год, отсутствуют.

По состоянию на отчетную дату общество является истцом по делу:

- № А44-5976/2023 – об установлении факта, имеющего юридическое значение
- № А44-5509/2023 – о взыскании суммы 34,5 тыс. руб.,
- № А44-6670/2023 – о взыскании суммы 5 тыс. руб.

По состоянию на дату подписания отчетности судом вынесены решения в пользу общества по делам № А44-5509/2023 и №А44-6670/2023.

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности в бухгалтерской отчетности организации.

В 2023 году ПАО «Спектр» фактически прекращена деятельность по производству электродвигателей, генераторов и трансформаторов; активы, относящиеся к такой деятельности, реализованы, трудовые договоры с персоналом, занятым в такой деятельности, расторгнуты:

Показатели формы «отчет о финансовых результатах»	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Организация в целом	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Выручка	57201	43564	25808	42720	83009	86284
Себестоимость продаж	–	–	(17792)	(31047)	(17792)	(31047)
Валовая прибыль	57201	43564	8016	11673	65217	55237
Управленческие расходы	(63561)	(51432)	–	–	(63561)	(51432)
Прибыль (убыток) от продажи	(6360)	(7868)	8016	11673	1656	3805

Проценты к уплате	-	-	-	-	-	-
Снижение стоимости активов	(6653)	(3238)	3920	-	(2996)	(3238)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(13013)	(11106)	11936	11673	(1340)	567
Налог на прибыль	-	-	2387	2335	(1538)	(660)
Чистая прибыль	-	-	-	-	(2878)	(93)

Движение денежных средств по прекращаемой деятельности: поступления – всего в тыс. руб. 30093, в т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг 23034, прочие поступления 7059; платежи – всего в тыс.руб. (25638), в т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (13065), в связи с оплатой труда работников (10841), налога на прибыль (515), прочие платежи (1217). Сальдо денежных потоков от текущих операций 4455. Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (депозит) (-2952). Сальдо денежных потоков за отчетный период 1503.

Решение совета директоров в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации, подлежащих увольнению в связи с прекращением деятельности, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности происходило в соответствии с требованиями ПБУ 22/2010.

### **Непрерывность деятельности.**

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем:

- ПАО «Спектр» осуществляет хозяйственную деятельность;
- ПАО «Спектр» является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- ПАО «Спектр» обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
- у ПАО «Спектр» отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
- у ПАО «Спектр» отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у ПАО «Спектр» отсутствуют претензии кредиторов;
- динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
- ПАО «Спектр» имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров;
- ПАО «Спектр» проводит мероприятия по улучшению финансового состояния: увеличение выручки; сокращение расходов; оптимизацию управления денежными средствами; расчеты по обязательствам; увеличение показателя нераспределенной прибыли организации.

Генеральный директор  А.И.Добряков

« 12 » февраля 2024г.