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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимоти, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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:	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 _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	83 265	(47 215)	3 031	(22 914)	16 545	(6 559)	-	-	-	63 382	(37 228)
	5210	за 2022г.	85 441	(41 327)	525	(2 701)	2 435	(8 322)	-	-	-	83 265	(47 215)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	74 241	(45 517)	3 031	(22 914)	16 545	(6 395)	-	-	-	54 358	(35 367)
	5211	за 2022г.	73 907	(38 006)	525	(191)	132	(7 643)	-	-	-	74 241	(45 517)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	437	(278)	-	-	-	(40)	-	-	-	437	(318)
	5212	за 2022г.	2 947	(2 026)	-	(2 510)	2 303	(555)	-	-	-	437	(278)
Здания	5203	за 2023г.	8 241	(1 263)	-	-	-	(105)	-	-	-	8 241	(1 368)
	5213	за 2022г.	8 241	(1 157)	-	-	-	(105)	-	-	-	8 241	(1 263)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	116	(69)	-	-	-	(12)	-	-	-	116	(81)
	5214	за 2022г.	116	(57)	-	-	-	(12)	-	-	-	116	(69)
Сооружения	5205	за 2023г.	230	(88)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(95)
	5215	за 2022г.	230	(81)	-	-	-	(7)	-	-	-	230	(88)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	191	(143)	22 370	(22 561)	777	(634)	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	191	-	-	(143)	-	-	-	191	(143)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2023г.	191	(143)	22 370	(22 561)	777	(634)	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	191	-	-	(143)	-	-	-	191	(143)

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.	-	2 841	-	(2 841)	-
	5250	за 2022г.	-	525	-	(525)	-
в том числе: Электропечь сопротивления высокотемпературная лабораторная, тип SNOL, модель 8,2/1100	5241	за 2023г.	-	124	-	(124)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камерная электропечь ПК 20.12.6/11,5М	5242	за 2023г.	-	2 717	-	(2 717)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос вакуумный АВЗ-90 эл. дв 380В	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	525	-	(525)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 (налог и др.)	5286	5 881	11 910	9 391
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Амарова Оксана Феликсовна (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поотупило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	10 765	-	10 765	524 464	(516 057)	-	-	X	19 173	-	19 173
	5420	за 2022г.	13 177	-	13 177	336 413	(338 825)	-	-	X	10 765	-	10 765
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023г.	8 470	-	8 470	112 686	(105 111)	-	-	6 712	16 045	-	16 045
ценности	5421	за 2022г.	9 181	-	9 181	63 657	(64 368)	-	-	4 353	8 470	-	8 470
Готовая продукция	5402	за 2023г.	376	-	376	205 256	(205 633)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	137 359	(136 983)	-	-	-	376	-	376
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	1 919	-	1 919	206 522	(205 313)	-	-	-	3 128	-	3 128
	5425	за 2022г.	3 996	-	3 996	135 397	(137 474)	-	-	-	1 919	-	1 919
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	13 061	9 154	9 852	-	(10 449)	(919)	-	-	-	-	11 545	-
	5530	за 2022г.	13 093	9 154	2 571	-	(2 564)	(39)	-	-	-	-	13 061	9 154
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	10 383	9 154	7 643	-	(10 349)	-	-	-	-	-	7 677	-
	5531	за 2022г.	11 688	9 154	1 194	-	(2 479)	(20)	-	-	-	-	10 383	9 154
Авансы выданные	5512	за 2023г.	1 688	-	-	-	(214)	-	-	-	-	-	1 474	-
	5532	за 2022г.	311	-	1 377	-	19	(19)	-	-	-	-	1 688	-
Прочая	5513	за 2023г.	990	-	-	-	114	(919)	-	-	-	-	185	-
	5533	за 2022г.	1 094	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	990	-
Задолженность бюджета	5514	за 2023г.	-	-	2 209	-	-	-	-	-	X	X	2 209	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	13 061	9 154	9 852	-	(10 449)	(919)	-	X	-	-	11 545	-
	5520	за 2022г.	13 093	9 154	2 571	-	(2 564)	(39)	-	X	-	-	13 061	9 154

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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	за 2023г.	6 005	-	-	(1 840)	-	(1 498)	-	-	2 667
	5571	за 2022г.	9 829	3 870	-	(5 895)	-	(1 799)	-	-	6 005
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	2 971	-	-	(100)	-	(1 498)	-	-	1 373
	5573	за 2022г.	5 900	3 870	-	(5 000)	-	(1 799)	-	-	2 971
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	198	-	-	(198)	-	-	-	-	-
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2023г.	3 034	-	-	(1 740)	-	-	X	X	1 294
	5575	за 2022г.	3 731	-	-	(697)	-	-	X	X	3 034
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	52 569	108 684	116	(112 942)	-	1 498	-	-	49 924
	5580	за 2022г.	53 345	66 402	1 196	(69 342)	(831)	1 799	-	-	52 569
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	7 542	4 714	-	(4 347)	-	-	-	-	7 909
	5581	за 2022г.	16 971	1 549	-	(10 147)	(831)	-	-	-	7 542
авансы полученные	5562	за 2023г.	11 532	24 417	-	(8 101)	-	-	-	-	27 847
	5582	за 2022г.	3 912	10 207	-	(2 587)	-	-	-	-	11 532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	8 170	3 013	-	(1 536)	-	-	-	-	9 647
	5583	за 2022г.	5 381	3 502	152	(865)	-	-	-	-	8 170
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	3 791	1 100	116	(5 002)	-	1 498	-	-	1 503
	5585	за 2022г.	5 468	1 500	851	(5 827)	-	1 799	-	-	3 791
прочая	5566	за 2023г.	99	-	-	(10)	-	-	-	-	89
	5586	за 2022г.	73	45	-	(19)	-	-	-	-	99
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	2 696	75 440	-	(75 207)	-	-	X	X	2 929
	5587	за 2022г.	1 640	49 599	-	(48 543)	-	-	X	X	2 696
расчеты по аренде	5568	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5588	за 2022г.	423	-	-	(423)	-	-	X	X	-
возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру акционеров	5569	за 2023г.	18 739	-	-	(18 739)	-	-	X	X	-
	5589	за 2022г.	19 477	-	193	(931)	-	-	X	X	18 739
Итого	5550	за 2023г.	58 574	108 684	116	(114 782)	-	X	-	-	52 591
	5570	за 2022г.	63 174	70 272	1 196	(75 237)	(831)	X	-	-	58 574

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 _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	101 524	61 070
Расходы на оплату труда	5620	73 331	49 599
Отчисления на социальные нужды	5630	17 119	11 810
Амортизация	5640	6 415	8 334
Прочие затраты	5650	31 282	23 139
Итого по элементам	5660	229 671	153 952
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(833)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1 700
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	228 838	155 652

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

Руководитель _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 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	1 126	2 062	(1 126)	-	2 062

Руководитель _____ (подпись) Амарова Оксана Феликсовна (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	5 881	11 910	9 391

Руководитель _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Амарова Оксана Феликсовна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2024 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«СПЕЦЛИТ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецлит» за 2023 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

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
136	118	118

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.
Протоколом заседания Совета директоров АО «Спецлит» № 6/2023 от 12.09.2023 г. продлены полномочия генеральному директору Амаровой Оксане Феликсовне по 15.10.2024 г.

С 30.06.2022 года 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

С 30.06.2023 года состав Совета Директоров общества утвержден годовым общим собранием акционеров 05.06.2023 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 05.06.2023 (Протокол №1 от 05.06.2023 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 2023 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:

№	Виды вознаграждений	2023 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:	8028	16,1
	- оплата труда;	6348	
	- отпускное вознаграждение	764	
	- прочие выплаты	916	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала в 2023 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 01.01.2023 по 31.12.2023 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом АО «Спецлит» от 30.12.2022 года № 993. 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 краткосрочна 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 2024 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина от 30.05.2022 г. N 86н. Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с применением данного стандарта не окажет существенного влияния на его финансовое положение.

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.2021 г.- 44 114 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 36 050 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 26 154 тыс. руб.

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

Сроки полезного использования объектов основных средств:

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

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

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

Руководство Общества проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество в целях обнаружения признаков обесценения основных средств. По результатам тестирования признаков обесценения не выявлено. Балансовая стоимость основных средств существенно ниже справедливой стоимости, что свидетельствует об отсутствии возможного обесценения и запасе прочности.

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 2023 г., 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 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 31.12.23 г. – 5 881 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	1504
Автоматический бойлерклав для удаления воска DTF09120S/SZ инв. № 510564	240
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510570	879
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510571	879
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510578	1181
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510579	1198
ИТОГО:	**5881**

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.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Запасы, *в том числе:*	**13 177**	**10 765**	**19 173**
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	9 181	8 470	16 045
Затраты в незавершенном производстве	3 996	1 919	3 128
Готовая продукция	-	376	-

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2023 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)

Краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе основных дебиторов представлена в таблице:

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Дебиторская задолженность (статья 1230):	***3 939***	***3 907***	***11 545***
в том числе: Покупатели и заказчики:	**2 534**	**1 229**	**7 677**
ЗАО «Завод качественных сплавов»	*67*	-	*4 601*
АО «Центр технологии судостроения и судоремонта»	-	*1 134*	*381*
ООО «ТД Спецлит»	*1 375*	-	-
ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ АДЛ»	*878*	-	-
ООО «ТД КЕРАМЕТ»	-	-	*2 468*
прочие	*214*	*95*	*227*
Авансы выданные: в том числе	**311**	**1 688**	**1 474**
ПАО «ХИМПРОМ»	-	*1 384*	-
ООО «СЛК»	-	-	*488*
ООО ПО "Тайфун"	-	-	*220*
АО "Протон-Электротекс"	-	-	*206*
прочие	*311*	*304*	*560*
Задолженность бюджета	**17**	-	**2 209**
Прочая дебиторская задолженность	**1 077**	**990**	**185**

В 2023 году за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 9 145 тыс. руб.

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 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
Денежные средства	Расчетные счета	812	722	4 823
	Касса	54	16	255
Итого:		**866**	**738**	**5 078**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств за 2023 год.

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	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Долгосрочные обязательства:	5 900	*2971*	*1373*
в том числе:			
- ГФ ПП Калужской области - микрозаймы	*900*	*2971*	*1373*
- Костин Сергей Алексеевич - займ	*5 000*	-	-

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

№ 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.). На 31.12.2023 микрозайм погашен.

№ 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.). На 31.12.2023 микрозайм погашен.

№ 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.)

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 1 898 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрочным кредитам составила 1 491 тыс. руб.

На 31.12.2023 остаток долга по кредитам составляет 2 871 тыс. руб. По условиям договоров в течение 2024 года подлежит гашению 1 498 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	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Краткосрочные обязательства:	5 468	3791	1 503
в том числе:			
- ГФ ПП Калужской области - микрозаймы	*2 690*	*1799*	*1 498*
- Амарова Оксана Феликсовна – займ	*200*	*500*	-
- ООО «СТЛАЙН» - займ	*1 000*	-	-
- Проценты по займу Костина С.А.	*1 542*	*1393*	-
- Проценты по займу Амарова О.Ф.	-	*99*	-
- Проценты по займу ООО «СТЛАЙН»	*33*	-	-
- Проценты по микрозаймам ГФ ПП Калужской области	*3*	-	*5*

Краткосрочная задолженность сроком погашения менее 12 месяцев по микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области на 31.12.2023 г. в сумме 1 498 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	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	**47 877**	**48 778**	**48 420**
Расчеты с поставщиками, *в том числе:*	**16 971**	**7 542**	**7 909**
Филиал ФГУП «НПЦАП»-«СПЗ»	*456*	-	*315*
АО «Завод качественных сплавов»	*1540*	*2638*	-
ООО «СК Металл»	*1240*	*1240*	*1395*
АО «Новомет-Пермь»	*1428*	*1428*	*1428*
ООО «Спецсплав»	*6 830*	*349*	*633*
ООО «СТлайн»	*1 600*	-	-
ООО «ЛАЙН ГРУПП»	*947*	-	*160*
ПАО «Калужская сбытовая компания»	*625*	*693*	*1012*
ООО "АКРОН СКРАП НОВОСИБИРСК"	-	-	*747*
прочие	*2 305*	*1194*	*2219*
Авансы полученные	**3 912**	**11 532**	**27 847**
Расчеты по налогам и сборам	**3 249**	**6 902**	**7 583**
Расчеты по страховым взносам	**2 132**	**1 268**	**2 064**
Расчеты с персоналом по оплате труда	**1 640**	**2 696**	**2 929**
Расчеты с прочими кредиторами	**73**	**99**	**89**
Возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	**19 477**	**18 739**	-
Расчеты по аренде - лизинг	**423**	-	-

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость,

учитываемого по счету 76.АВ.

По состоянию на 31.12.2023 г. кредиторская задолженность Общества составила 48 421 тыс. руб.

АО «Спецлит» исчисляет следующие налоги и взносы: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, страховые взносы по единому тарифу, взносы по несчастным случаям на производстве и профзаболеваниям.

В проверяемом периоде Обществом начислены следующие суммы налогов и взносов:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма*		
		31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
1	НДС	10 129	19 660	34 340
2	Налог на имущество	129	158	155
3	Транспортный налог	4	4	1
4	Налог на доходы физических лиц	4 801	6 332	12 495
5	Налог на прибыль	-	336	1 773
6	Страховые взносы	9 478	11 786	17 458
7	Прочие налоги и сборы	-	33	10
	Итого:	**24 541**	**38 309**	**66 232**

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 5 534 тыс. руб.

Для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов с 01.01.2023 года был введен единый налоговый счет (ЕНС) и единый налоговый платеж, который отражается на едином налоговом счете. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и признаваемых в качестве единого налогового платежа и денежным выражением совокупной обязанности. Положительное сальдо ЕНС на 31.12.2023 года входит в строку 5514 «Задолженность бюджета» таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

На 31 декабря 2023 года на Едином налоговом счете числится положительное сальдо (ЕНП больше совокупной обязанности по уплате налогов) в сумме 160 тыс. руб., которое отражено в составе дебиторской задолженности.

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 31.12.2023 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 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Уставный капитал	12 871	12 871	12 871
Добавочный капитал (без переоценки)	1 076	1 076	-
Резервный капитал	644	644	644
Нераспределенная прибыль (убыток)	(14 643)	(16 902)	(3776)
Всего собственный капитал (чистые активы)	(52)	(2 311)	9 739

В 2023 году накопленный результат дооценки основных средств, проводившийся до 1999 года, в сумме 1076 тыс. руб. списан единовременно на нераспределенную прибыль в связи с тем, что дооценка являлась индексацией денежного выражения стоимости основных средств в связи с общим ростом цен, а также доведением балансовой стоимости до их справедливой стоимости в условиях проводимых денежных реформ и деноминации. Проведенная в тот период времени дооценка не является аналогом переоценки основных средств, предусмотренной ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и МСФО IAS 16 «Основные средства».

За 2023 год сумма чистой прибыли составляет 12 049 тыс. руб.

Прибыль на акцию

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

Наименование	2022 г	2023 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	-2 259	12 049
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	12 871	12 871
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	-176	936

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 31.12.2023 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 2 062 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 2023 год

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 2023 году претензий и исков к Обществу предъявлено не было.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера. В 2023 г. наблюдалось повышение ставки рефинансирования.

В связи с этими событиями произошел 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.

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

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 31.12.2023 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	2022	2023
Выручка всего (стр.2110)	154 561	244 642
в том числе:		
Готовая продукция	*151 485*	*240 099*
Материалы	*256*	*1 092*
Услуги	*2 820*	*3 451*

За 2023 год выручка увеличилась по сравнению с 2022 г. и составляет 244 642 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	2022	2023
Списание задолженности свыше 3-х лет	839	-
Сумма на предупредительные меры ФСС РФ	159	190
Доходы, связанные с реализацией ОС	217	8 333
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 642	2 112
Прочие внереализационные доходы	121	332
Оприходование металлолома	118	332
Проценты к получению	-	229
Корректировка реализации	874	25
Прочие	989	86
Итого	**4 959**	**11 639**

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023
Налог на имущество	158	155
Материальная помощь работникам	851	966
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 128	1472
Расходы, связанные с реализацией основных средств	207	6369
% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления	193	-
Списание задолженности свыше 3-х лет	57	919
% по займу	851	116
Реализация металлолома	118	332
Корректировка реализации	713	31
Безвозмездная передача товаров	94	632
Благотворительная помощь	1 000	-
Прочие	840	929
Итого	**6 210**	**11 921**

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 прибыли для целей налогообложения за 2023 год составила 8 665 тыс. руб., сумма налога на прибыль – 1 773 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

№п/п	Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2022 года	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2023 года
1	Основные средства	14 847	-8 378	6 469
2	Расходы будущих периодов	12 378	-8 864	3 514
3	Резервы сомнительных долгов	9 154	-9 154	0
4	Оценочные обязательства	1 126	936	2 062
5	Убытки прошлых лет	6 633	0	6 633
6	Готовая продукция	6	-6	0
7	Доходные вложения в материальные ценности	165	-165	0
8	Незавершенное производство	33	-33	0
9	**Итого временных разниц (6=2+3+4+5-1-6-7-8)**	**14 240**	**-8 500**	**5 740**
10	Применимая ставка налога	20%	20%	20%
11	**Итого отложенный налог на прибыль**	2 848	-1 700	1 148

Отложенные налоговые активы и обязательства:

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2022	Остаток на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	6250	5881	2442
Отложенные налоговые обязательства	3731	3034	1294

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 2023 г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на 31.12.2023 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, %)	-18 739	-	Согласно мирового соглашения
2	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор займа	-1 392	-	Согласно условиям договора
3	Амарова Оксана Феликсовна	Генеральный директор	Договор займа	-1712	-	Согласно условиям договора

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

с Амаровой Оксаной Феликсовной № 179/п-1-22 от 08.11.2022 г. на сумму 3870 тыс. руб.

с Костиным Сергеем Алексеевичем № 179/п-2-22 от 08.11.2022 г. на сумму 3870 тыс. руб.

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

3.14. Непрерывность деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности. Однако существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызывать значительное сомнение в способности Общества продолжать свою деятельность, а именно Общество имеет накопленный убыток по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 3 776 тыс. руб. Данная ситуация сложилась из-за убыточной деятельности предприятия на протяжении ряда лет. В 2012 году в отношении Общества была введена процедура наблюдения, а в 2013 году процедура внешнего управления. 2015 г. прекращено производство по делу о несостоятельности (банкротстве) Общества. В последующие годы Общество увеличивает объемы продаж и прибыль от продаж. Однако накопленный убыток полностью не погашен.

По состоянию на 31.12.2023г. краткосрочные обязательства акционерного общества «Спецлит» превысили его оборотные активы на 16 190 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 г. стоимость чистых активов Общества составляет положительную величину в размере 9 739 тыс. руб., однако она меньше уставного капитала.

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

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности заключены новые договоры с новыми заказчиками ОАО "НПП "КОНВЕРСИЯ", ООО "РОСЭН", АО "ПРОТОН", ООО "ЭМ ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС". Продлены уже действующие договоры, в которых увеличены объемы продаж и добавлены новые номенклатуры.

Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общество можно выделить:

- увеличение объема продаж (выручка в 2023 г. увеличилась на +58,3% по сравнению с 2022 г.);
- получение прибыль от продаж за 2023 год в сумме 15 084 руб. и чистой прибыли в размере 12 049 руб.;
- увеличение доли авансов со стороны заказчиков.

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.

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 31.12.2023 г. Общество имеет забалансовые счета:

009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 5 881 тыс. руб.

003 «Материалы, принятые в переработку» в сумме 1 798 тыс. руб.

МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственный принадлежности в эксплуатации» в сумме 3 560 тыс. руб.

Генеральный директор АО «Спецлит» Амарова О.Ф.

«15» марта 2024 г.