

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.
1. Основные средства 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	84 845	(46 699)	5 310	(47)	47	(8 691)	-	-	90 108	(55 343)
	5210	за 2019г.	78 464	(46 318)	13 149	(6 769)	6 645	(7 026)	-	-	84 845	(46 699)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	73 161	(42 760)	5 310	(47)	47	(8 086)	-	-	78 424	(50 799)
	5211	за 2019г.	65 786	(41 757)	13 079	(5 704)	5 580	(6 584)	-	-	73 161	(42 760)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	191	(191)	-	-	-	-	-	-	191	(191)
	5212	за 2019г.	584	(569)	-	(393)	393	(15)	-	-	191	(191)
Транспортные средства	5203	за 2020г.	2 947	(1 186)	-	-	-	(520)	-	-	2 947	(1 705)
	5213	за 2019г.	3 398	(1 365)	70	(521)	521	(342)	-	-	2 947	(1 186)
Здания	5204	за 2020г.	8 241	(2 287)	-	-	-	(78)	-	-	8 241	(2 365)
	5214	за 2019г.	8 241	(2 209)	-	-	-	(78)	-	-	8 241	(2 287)
Сооружения	5205	за 2020г.	230	(199)	-	-	-	(7)	-	-	230	(207)
	5215	за 2019г.	230	(192)	-	-	-	(7)	-	-	230	(199)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2020г.	76	(76)	-	-	-	-	-	-	76	(76)
	5216	за 2019г.	226	(226)	-	(150)	150	-	-	-	76	(76)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	5 310	-	(5 310)	-
	5250	за 2019г.	-	13 149	-	(13 149)	-
в том числе:							
Грузовой подъемник П-ГШ-4000-7200 без электрического тельфера	5241	за 2020г.	-	685	-	(685)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Формовочный комплекс ФК5-А-С2-01	5242	за 2020г.	-	2 135	-	(2 135)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Элеватор ленточный однострубный	5243	за 2020г.	-	276	-	(276)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Дробебетная установка Q376	5244	за 2020г.	-	1 408	-	(1 408)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Электрический тельфер	5245	за 2020г.	-	167	-	(167)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Инвертор сварочный TIG 315	5246	за 2020г.	-	98	-	(98)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс-гидравлический П6324	5247	за 2020г.	-	76	-	(76)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект оборудования ДИМЕТ мод 412	5248	за 2020г.	-	96	-	(96)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пила ленточная WE-270DS	5249	за 2020г.	-	98	-	(98)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Станок вертикально-сверлильный 2С126		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ванна для химического никелирования		за 2020г.	-	95	-	(95)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции в комплекте с электродвигателем		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М зав номер 321		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 083	-	(2 083)	-
Шлифовально-полировальный станок LAP-2X (200 мм)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	213	-	(213)	-
Котел пищеварочный электрический КПЭ-250		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	116	-	(116)	-
Электропечь ПВП л 8.16.8/12		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	339	-	(339)	-
Вентилятор ВЦ4-70		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	143	-	(143)	-

Микроскоп Axiophot	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	1 250	(1 250)	-
Кран мостовой электрический однобалочный подвесной 2т	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	254	(254)	-
Таль электрическая 2т-6м (ТЭ200-5110)	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	162	(162)	-
Автомобиль ВАЗ-21060	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	70	(70)	-
Шприц-машина 659А	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	3 510	(3 510)	-
Тиристорный преобразователь частоты мощностью 160 Квт	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	464	(464)	-
Согласующий трансформатор ТСС1-250	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	380	(380)	-
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М зав номер 319	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	2 083	(2 083)	-
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М зав номер 320	за 2020г	-	-	-	-
	за 2019г	-	2 083	(2 083)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г	за 2019г
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	502
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	11 953	10 307	6 390
	5287	-	-	-

Руководитель



Амарова Оксана
Феликсовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.

2. Запасы 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы всего	5400	за 2020г.	7 595	-	239 168	(233 474)	-	-	X	13 289	-
	5420	за 2019г.	10 323	-	640 987	(643 715)	-	-	X	7 595	-
в том числе											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	7 595	-	36 077	(30 383)	-	-	396	13 289	-
	5421	за 2019г.	10 025	-	111 323	(113 754)	-	-	585	7 595	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	101 981	(101 981)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	264 748	(264 748)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	101 110	(101 110)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	298	-	264 915	(265 214)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2020 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г	40 693	9 216	2 174	-	(29 574)	(511)	-	-	-	-	12 783	9 154
	5530	за 2019г	24 950	9 256	27 396	-	(11 596)	(61)	-	-	-	4	40 693	9 216
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г	36 769	9 216	1 085	-	(27 536)	-	-	-	-	-	10 318	9 154
	5531	за 2019г	19 712	9 256	25 719	-	(8 662)	-	-	-	-	-	36 769	9 216
Авансы выданные	5512	за 2020г	2 007	-	463	-	(1 920)	(1)	-	-	-	-	549	-
	5532	за 2019г	3 023	-	1 687	-	(2 642)	(61)	-	-	-	-	2 007	-
Прочая	5513	за 2020г	1 917	-	626	-	(118)	(510)	-	-	-	-	1 915	-
	5533	за 2019г	2 215	-	(10)	-	(292)	-	-	-	-	4	1 917	-
	5514	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г	40 693	9 216	2 174	-	(29 574)	(511)	-	X	X	X	12 783	9 154
	5520	за 2019г	24 950	9 256	27 396	-	(11 596)	(61)	-	X	X	X	40 693	9 216

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	11 213	1 702	-	(2 239)	-	(2 282)	-	-	8 394
	5571	за 2019г.	38 213	10 036	-	(25 253)	-	(11 783)	-	-	11 213
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	10 000	1 600	-	(1 765)	-	(2 282)	-	-	7 553
	5573	за 2019г.	3 000	10 000	-	(3 000)	-	-	-	-	10 000
прочая	5554	за 2020г.	1 147	-	-	(474)	-	-	-	-	673
	5574	за 2019г.	35 183	-	-	(22 253)	-	(11 783)	-	-	1 147
отложенные налоговые обязательства	5555	за 2020г.	66	102	-	-	-	-	X	X	168
	5575	за 2019г.	30	36	-	-	-	-	X	X	66
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	64 360	47 077	1 416	(54 585)	(24)	2 282	-	-	60 526
	5580	за 2019г.	51 527	102 660	1 961	(91 792)	-	-	-	4	64 360
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	18 228	7 291	-	(5 231)	(21)	-	-	-	20 267
	5581	за 2019г.	9 996	16 426	-	(8 198)	-	-	-	4	18 228
авансы полученные	5562	за 2020г.	154	3 111	-	(150)	-	-	-	-	3 115
	5582	за 2019г.	226	153	-	(225)	-	-	-	-	154
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	10 641	(3)	3	(8 737)	-	-	-	-	1 904
	5583	за 2019г.	8 339	2 382	1	(81)	-	-	-	-	10 641
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	50	-	898	(150)	-	2 282	-	-	3 080
	5585	за 2019г.	10	2 000	40	(2 000)	-	-	-	-	50
прочая	5566	за 2020г.	347	-	-	(163)	(3)	-	-	-	181
	5586	за 2019г.	433	-	-	(86)	-	-	-	-	347
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2020г.	4 201	36 678	-	(40 154)	-	-	X	X	725
	5587	за 2019г.	3 538	81 699	-	(81 036)	-	-	X	X	4 201
Расчеты по аренде	5568	за 2020г.	474	-	-	-	-	-	X	X	474
	5588	за 2019г.	640	-	-	(166)	-	-	X	X	474
Возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	5569	за 2020г.	30 265	-	515	-	-	-	X	X	30 780
	5589	за 2019г.	28 345	-	1 920	-	-	-	X	X	30 265

Итого	5550	за 2020г.	75 573	48 779	1 416	(56 824)	(24)	X	X	X	68 920
	5570	за 2019г.	89 740	112 696	1 961	(117 045)	-	X	X	X	75 573

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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)

16 марта 2021 г.



4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	28 407	112 585
Расходы на оплату труда	5620	34 956	77 766
Отчисления на социальные нужды	5630	9 646	25 335
Амортизация	5640	8 691	7 026
Прочие затраты	5650	18 374	38 948
Итого по элементам	5660	100 074	261 660
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	298
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 074	261 958

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

Руководитель


(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 140	1 216	(1 140)	-	1 216
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Амарова Оксана
Феликсовна

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СПЕЦЛИТ»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецлит» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

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

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4009004631

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

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества:

На 31.12.20	На 31.12.19	На 31.12.18
124	191	200

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 ОАО «Спецлит» № 3 от 21.09.2015 г. генеральным директором назначена Амарова Оксана Феликсовна, вступившая в обязанности с 14.10.2015 г. Протоколом заседания Совета директоров АО «Спецлит» № 5 от 15.09.2020 г. продлены полномочия генерального директора Амаровой Оксаны Феликсовны.

С 28.06.2019 состав Совета Директоров общества утвержден годовым общим собранием акционеров 28.06.2019 г:

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

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

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

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 – начальник участка технологической оснастки и механической обработки

Состав Ревизионной комиссии избран годовым Общим Собранием акционеров 02.07.2020 (Протокол б/н от 02.07.2020 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 2020 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:

№	Виды вознаграждений	2020 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:	5274	14,3
2	краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	5274	
	в том числе:		
	- оплата труда;	4479	
	- отпускное вознаграждение	557	
	- прочие выплаты	238	

Состав отраженного в пояснительной записке основного управленческого персонала

в 2020 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 01.01.2020 по 31.12.2020 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом АО «Спецлит» от 27.12.2019 года № 1142. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

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

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Учет финансовых вложений

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

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

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

2.4. Основные средства

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

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

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

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

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

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

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются затраты по незаконченному капитальному строительству.

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

2.6. Материально-производственные запасы

В составе материально-производственных запасов Обществом учитываются следующие активы:

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

приобретенные или полученные у других лиц и предназначенные для перепродажи;

затраты в незавершенном производстве;

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

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

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

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

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

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

2.7. Дебиторская задолженность и авансы

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей товаров, работ, услуг в ценах реализации. Сроки оплаты регулируются договорами с покупателями. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания её таковой.

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

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

2.9. Учет кредитов и займов

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

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

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

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

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

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

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

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

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

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

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

2.13. 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».

2.14. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

С 1 января 2020 г. вступила в силу новая редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В связи с изменениями в законодательстве, а также в соответствии с пп.5,7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» в учетную политику Общества были внесены изменения, которые оказали влияние на показатели бухгалтерской отчетности в результате изменения метода расчета отложенных налоговых активов и обязательств, согласно редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» от 20 ноября 2018 года.

Результат от изменения в учетной политике в связи с введением новой редакции указанного ПБУ представлен в таблице ниже:

Бухгалтерский баланс: (тыс. руб.)

Наименование статьи	Код строки	31 декабря 2019 года			31 декабря 2018 года		
		Сальдо до пересчета	Влияние изменений в учетной политике	Сальдо после пересчета	Сальдо до пересчета	Влияние изменений в учетной политике	Сальдо после пересчета
I. Внеоборотные активы							
Отложенные налоговые активы	1180	344	1 831	2 175	3 107	1 831	4 938
III. Капитал и резервы							
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(23 181)	1 831	(21 350)	(45 213)	1 831	(43 382)
в том числе							
нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	(23 181)	1 831	(21 350)	(45 213)	1 831	(43 382)

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств на 31.12.2018 г. - 32147 тыс. руб., на 31.12.2019 г. составила 38 146 тыс. руб., 31.12.2020 г. - 34 765 тыс. руб.

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

Сроки полезного использования объектов основных средств:

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

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

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

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

1.1. «Наличие и движение основных средств»

1.2. «Незавершенные капитальные вложения»

1.4. «Иное использование основных средств».

В 2018 году по договору лизинга от 23.05.2018 г. № 123КГЛ-СЦЛ/01/2018 приобретено транспортное средство Грузовой фургон FORD TRANZIT первоначальной стоимостью 2440 тыс. руб. Начислена амортизация 1241 тыс. руб. Остаточная стоимость на 31.12.2020 г. составляет 1 199 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 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 31.12.20 г. – 11 953 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся в залоге приведены в таблице:

тыс.руб.	
Основные средства, находящиеся в залоге	Остаточная стоимость
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510570	1477
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510571	1477
Автоматический бойлерклав для удаления воска DTF09120S/AZ инв. № 510564	1680
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510578	1806
Электропечь с выкатным подом ПВП с 15.30.10/12М инв. № 510579	1823
Согласующий трансформатор ТСС1-250 инв. № 510576	211
Тиристорный преобразователь частоты мощности 160Квт инв. № 510577	256
Формовочный комплекс ФК5-А-С2-0 инв. № 510588	1932
Дробеметная установка Q376 инв. № 510590	1291
ИТОГО:	11953

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.			
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Запасы, в том числе:	10323	7595	13289
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	10025	7595	13289
Затраты в незавершенном производстве	298	-	-

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

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

3.3. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

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

Краткосрочная дебиторская задолженность в разрезе основных дебиторов:

тыс. руб.			
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Дебиторская задолженность (статья 1230):	15694	31476	3629
в том числе:			
Покупатели и заказчики:	10456	27552	1165
ООО «Пролог»	443	-	-
ЗАО «Завод качественных сплавов»	438	308	-
АО "Центр технологии судостроения и судоремонта"	370	756	-
АО "Новомет-Пермь"	7995	26377	-
ООО «ТД Спецлит»	634	-	718
прочие	576	111	447
Авансы выданные: в том числе	3023	2007	549
АО «Калужская сбытовая компания»	592	83	-
ИП Сурнов Николай Алексеевич	752	-	-
ООО «Лифтавтоматика»	-	511	-
АО "Протон-Электротекс"	-	394	-
прочие	1679	1019	549
Задолженность бюджета	74	59	704
Прочая дебиторская задолженность	2141	1858	1211

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 9154 тыс. руб.

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

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

тыс. руб.				
Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2020
Денежные средства	Расчетные счета	1091	1848	2205
	Касса	149	227	53
Итого:		1240	2075	2258

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

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

3.5. Долгосрчные обязательства (статья 1400 Бухгалтерского баланса).

Долгосрчные займы (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

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

Долгосрчные обязательства в разрезе основных кредиторов:

Наименование	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Долгосрчные обязательства:	7553	10000	3000
в том числе:			
- ГФПП Калужской области - микрозаймы	2553	5000	3000
- Костин Сергей Алексеевич - займ	5000	5000	-

АО «Спецлит» получил микрозаймы от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области по договорам № 50/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 2 500 тыс. руб., № 51/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 1 700 тыс. руб., № 52/суб-19 от 16.10.2019 г. в размере 800 тыс. руб. на 36 месяцев с процентной ставкой 3,5% годовых. Срок погашения займов по 14.10.2022 г.

АО «Спецлит» получил займ у Костина С.А. в размере 5000 тыс.руб. по договору займа № 22-11/19 от 22.11.2019 г. на 56 месяцев с процентной ставкой 15% годовых. Срок погашения займа 01.08.2024 г.

АО «Спецлит» получил микрозаймы от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области по договору № 113/суб-20 от 23.11.2020 г. в размере 1 600 тыс. руб. Срок погашения займа по 23.11.2023 г.

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 1 765 тыс. руб. Сумма уплаченных за отчетный год процентов по долгосрчным кредитам составила 150 тыс. руб.

На 31.12.2020 остаток долга по долгосрчным кредитам составляет 9 835 тыс. руб. По условиям договоров в течение 2021 года подлежит гашению 2 282 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрчных кредитов в краткосрчные и включена в строку 1510 как краткосрчные заемные средства.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Прочие обязательства (статья 1450 Бухгалтерского баланса).

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

На отчетную дату в составе прочих обязательств числятся:

- Лизинговые платежи - 673 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.6. Краткосрочные заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

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

В краткосрочных заемных обязательствах отражены проценты по займам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области в размере 6 тыс.руб., по займу у Костина С.А. 792 тыс. руб.

Краткосрочная задолженность сроком погашения менее 12 месяцев по микрозаймам от Государственного фонда поддержки предпринимательства Калужской области на 31.12.2020 г. в сумме 2 282 тыс. руб. была переведена из состава долгосрочной кредиторской задолженности.

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

3.7. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

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

Краткосрочная кредиторская задолженность в разрезе основных кредиторов:

тыс. руб.

Вид кредиторской задолженности	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	51517	64311	57446
Расчеты с поставщиками, в том числе:	9996	18228	20267
Филиал ФГУП «НПЦАП»-«СПЗ»	640	605	1119
АО "Завод качественных сплавов"	-	1540	1540
ООО "СК Металл"	4675	-	-
АО "Новомет-Пермь"	-	669	1428
ООО «Технокерамика»	1886	340	340
ООО «Техномаг»	1218	831	831
ООО «Спецслав»	-	10690	11081
ООО «СТлайн»	-	2516	2092
прочие	1577	1037	1836
Авансы полученные	226	150	3115
Расчеты по налогам и сборам	6312	8011	1298
Расчеты по страховым взносам	2027	2630	606
Расчеты с персоналом по оплате труда	3538	4202	725
Расчеты с прочими кредиторами	433	347	181
Возмещение убытков в форме упущенной выгоды по реестру кредиторов	28345	30265	30780
Расчеты по аренде - лизинг	640	474	474

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

По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность Общества составила 57 446 тыс. руб.

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

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

тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма*		
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
1	НДС	-5396	-7010	-993
2	Налог на имущество	-113	-32	-32
3	Транспортный налог	-2	-2	-1
4	Налог на доходы физических лиц	-749	-916	-272
5	Налог на прибыль	57	41	687
6	Прочие налоги и сборы	-34	-34	17
	Итого:	- 6237	- 7953	- 594

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

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 594 тыс. руб.

3.8. Прочие обязательства (статья 1550 Бухгалтерского баланса)

В составе прочих обязательств отражена кредиторская задолженность в размере 8391 тыс. руб. по мировому соглашению, заключенному 04.08.2015 и утвержденному Определением Арбитражного суда Калужской области от 25.08.2015 года по делу № А23-4596/2012, в соответствии с которым АО «Спецлит» принимает на себя обязательства по погашению задолженности каждому кредитору до 04 августа 2018 года. Согласно дополнительного соглашения от 12.03.2019 года срок действия мирового соглашения продлен до 04 августа 2020 года. Указанная задолженность по состоянию на 31.12.2020 не погашена. Погашение просроченной задолженности планируется в 2021 г.

3.9. Капитал и резервы (статья 1300 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 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 12871 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000-00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек, привилегированных акций нет. Все акции оплачены.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2018	на 31.12.2019	на 31.12.2020
Уставный капитал	12871	12871	12871
Добавочный капитал (без переоценки)	1332	1076	1076
Резервный капитал	644	644	644
Нераспределенная прибыль (убыток)	(43382)	(21350)	(34056)
Всего собственный капитал (чистые активы)	(28535)	(6759)	(19465)

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	2019 г	2020 г
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	21 776	-12 706
Средневзвешенное количество обыкновен. акций в обращении в течение отчетного года, шт. акций	12 871	12 871
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	1 692	-987

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

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

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в сумме 1216 тыс. руб. (статья 1540 Бухгалтерского баланса).

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

На конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам составляет 9154 тыс. руб. За счет резерва в 2020 году было списано 62 тыс. руб. дебиторской задолженности.

Претензионно-исковая работа за 2020 год

За 2020 год претензионно-исковая работа велась в отношении следующего должника:

Федосеев Илья Николаевич по делу № А41-84627/16 от 04.09.2017г. Сумма иска 10 068 961 руб. 98 коп. Возбуждено исковое производство. На отчетную дату долг не погашен. После вступления в законную силу решения суда был получен исполнительный лист, который в последующем был направлен для принудительного взыскания в Красногорский РОСП УФССП России по г. Москва. В настоящее время исполнительное производство не окончено.

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

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабилизировано.

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2019	2020
Выручка всего (стр.2110)	292 390	86 408
в том числе:		
Готовая продукция	290 654	84 354
Услуги	1736	2 054

За 2020 год выручка существенно уменьшилась по сравнению с 2019 г. Основной деятельностью нашего предприятия является производство литейных заготовок, методом точного литья по выплавляемым моделям и методом ХТС. На протяжении длительного времени основным заказчиком нашего предприятия являлся завод нефтепогрузного оборудования АО «Новомет-Пермь», доля заказов которого в 2019 году составляла 84% . В начале 2020 г. АО «Новомет-Пермь» сообщило о существенном сокращении размещаемых заказов на 1 полугодие 2020 года на 80% и отсутствии заказов на 2 полугодие 2020 г. Руководство ведет активный поиск новых заказчиков и рынков сбыта. Спецификой вида деятельности предприятия является сложность поиска клиентов, малое количество заказов, длительность их согласования и длительный производственный цикл.

Расшифровка себестоимости

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

3.12. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

тыс.руб.

Наименование показателя	2019	2020
Списание задолженности свыше 3-х лет	3	24
Сумма на предупредительные меры ФСС РФ	249	265
Доходы, связанные с реализацией ОС	2662	67
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	439	1242
Прочие внереализационные доходы	416	907
Оприходование металлолома	273	912
Прибыль (убыток) прошлых лет	139	-
Процент за пользование чужими деньгами	9	-
Корректировка реализации	-	1543
Прочие	56	344
Итого	4246	5304

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019	2020
Налог на имущество	133	131
Материальная помощь работникам	1383	976
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	320	936
Расходы, связанные с реализацией ОС	124	-
% в форме упущенной выгоды в период наблюдения и внешнего управления	1919	515
Списание задолженности свыше 3-х лет	61	511
% по займу	226	464
% по займу неучитываемые	-	454
Реализация металлолома	379	907
Корректировка реализации	-	1666
Безвозмездная передача товаров	505	154
Прибыль (убытки) прошлых лет	702	-
Прочие	1173	282
Итого	6925	6996

За период процедуры наблюдения и внешнего управления на требования кредиторов, в соответствии с Федеральным законом от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» в 2020 году начислены проценты в размере ставки рефинансирования ЦБ РФ в сумме 515 тыс. руб.

3.13. Налоги

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

Информация об отложенном налоге на прибыль приведена в таблице ниже:

тыс.руб.

№п/п	Баланс временных разниц	Сальдо на 31.12.2019 года	Изменения текущего периода	Сальдо на 31.12.2020 года
1	Основные средства	145	479	625

2	Расходы будущих периодов		14 060	14 060
3	Резервы сомнительных долгов	9 154	0	9 154
4	Оценочные обязательства	1 140	76	1 216
5	Итого временных разниц (5=2+3+4-1)	10 148	13 657	23 805
6	Применимая ставка налога+	20%	20%	20%
7	Итого отложенный налог на прибыль	2 030	2 731	4 761

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

№ п/п	Показатели	2020	2019
1	Прибыль до налогообложения	-15 358	27 753
2	Условный доход (условный расход)	-3 072	5 551
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	341	427
4	Отложенные налоговые активы	2 813	-2 763
4.1.	Вычитаемые временные разницы	14 065	-13 816
	<i>Амортизация основных средств</i>	-70	5
	<i>Оценочные обязательства и резервы</i>	75	-2 429
	<i>Расходы будущих периодов</i>	14 060	-11 392
5	Отложенные налоговые обязательства	82	36
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	410	179
	<i>Амортизация основных средств</i>	410	179
6	Текущий налог на прибыль (2+3+4-5)	-	3 179
7	Прочее	79	-
8	Чистая прибыль (1+4-5-6-7)	-12 706	21 775

Сумма убытка за 2020 год составила 12 706 тыс. руб.

3.14. Информация о связанных сторонах.

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

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

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	Амарова Оксана Феликсовна	Согласие физического лица не получено	Генеральный директор	07.09.2016	Не имеет	Не имеет
2	Макунина Ольга Анатольевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
3	Кудинов Александр Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
4	Фарафонов Сергей Викторович	Согласие физического лица не получено	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
5	Костин Сергей Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Лицо, владеющее более 20% акций	01.02.2013	97,265	Не имеет
6	Костин Георгий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета Директоров	30.06.2016	Не имеет	Не имеет
6	Костин Михаил Игоревич	Согласие физического лица не получено	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 2020 г., тыс. руб.	Объем операций, исполнение которых на 31.12.2020 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, %)	516	29843	Согласно мирового соглашения
2	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор цессии	- 3392	8391	Согласно мирового соглашения
3	Костин Сергей Алексеевич	Лицо, владеющее более 20% акций	Договор займа	750	5792	Согласно условиям договора

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

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

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

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

3.15. Влияние COVID-19 на деятельность Общества

В 2020 г. распространение коронавирусной инфекции приобрело характер пандемии, что привело к введению режима самоизоляции и нарушению деловой активности. В совокупности с другими факторами данные обстоятельства повлекли повышенную волатильность на финансовых рынках и общеэкономическую неопределенность. Распространение COVID-19 повлияло на разрыв производственно-сбытовых связей, ввиду того, что некоторые поставщики и заказчики закрывали или приостанавливали свою работу. Это привело к падению производства, уменьшению выпуска продукции. Снижение спроса на продукцию привело к падению доходов предприятия, сокращению заработной платы и увольнению сотрудников.

Обществу невозможно надежно оценить продолжительность и степень разрушительности последствий пандемии коронавируса (COVID-19), а также их влияние на финансовое положение и результаты Общества в будущие отчетные периоды. Руководство Общества считает, что представленная бухгалтерская отчетность отражает все наилучшие оценки в отношении возможных последствий перечисленных выше факторов на 31 декабря 2020 г.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

3.16. Непрерывность деятельности

На 31.12.2020 года стоимость чистых активов Общества составляет отрицательную величину в размере 19465 тыс. руб. Данная ситуация сложилась из-за убыточной деятельности предприятия на протяжении ряда лет. Во втором полугодии 2020 году произошло резкое сокращение объемов продаж с основным заказчиком, доля которого составляла более 80 %.

Непокрытый убыток составил на 31.12.2020 г. сумму 34 056 тыс. руб. и краткосрочные обязательства акционерного общества «Спецлит» превысили его оборотные активы на 50 766 тыс. руб. Сумма убытка за 2020 год составила 12 706 тыс. руб.

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

развития предприятия в будущем.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности заключены новые договоры с новыми заказчиками ООО "КПМ-НП", ООО "Торговый дом АДЛ", ООО "НОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ", Товарищество с ограниченной ответственностью "Нурсат Омир". Продлены уже действующие договоры, в которых увеличены объемы и добавлены новые номенклатуры. Приобретено оборудование для нового вида литья по ХТС (холодно твердеющие смеси). Ведется поиск потенциальных заказчиков для продажи литейной продукции, изготовленной новым методом.

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

3.17. 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.

3.18. 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.

3.19. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет забалансовые счета:

009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 11953 тыс. руб.

002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» на 31.12.20 не имеет остатка в связи с тем, что договор ответственного имущества, составляющего казну РФ б\н от 08.08.2016 расторгнут в одностороннем порядке.

Генеральный директор АО «Спецлит»



Амарова О.Ф.

«16» марта 2021 г.