

Акционерное общество  
«Литий-Элемент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2018 год  
(в текстовой форме)

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Литий-Элемент» за 2018 год**

### **1. Общие сведения**

Акционерное общество "Литий-Элемент" в соответствии с Уставом предприятия осуществляло в 2018 году следующие виды деятельности:

- производство, гарантийный надзор, авторский надзор химических источников тока.
- разработка химических источников тока.

Товарная продукция АО "Литий - Элемент" используется для нужд Министерства обороны, предприятий Министерства РФ по атомной энергетике, Главного управления навигации и океанографии, предприятий нефтегазовой отрасли.

АО «Литий – Элемент» зарегистрировано Администрацией г. Саратова 15 августа 1994 года, регистрационный номер 01093116.

Юридический и почтовый адрес предприятия: 410015, г. Саратов, ул. им. Орджоникидзе Г.К., д. 11А.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 347 человек.

Органами управления Общества являются:

высший орган Общества (общее собрание акционеров);

коллегиальный орган Общества (Совет директоров);

единоличный исполнительный орган - генеральный директор Папикян Роман Петросович

Состав ревизионной комиссии: состав ревизионной комиссии утвержден решением годового собрания акционеров АО «Литий-Элемент» (протокол № 53 от 03 июля 2018 г., дата проведения общего собрания акционеров: 29 июня 2018 г.)

Избрана Ревизионная комиссия Общества в составе:

1. Батарина Ольга Вячеславовна
2. Ломаченков Юрий Анатольевич

### **2. Основные положения учетной политики на 2018 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Общество не допускало при формировании бухгалтерской отчетности отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, которые в полной мере позволяют сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении и финансовых результатах.

При оценке производственных запасов применялся метод оценки по средней взвешенной.

Объекты сроком службы более одного года стоимостью свыше 40 тыс. руб. учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 года № 1 с учетом изменений от 07.07.2016 г. № 640.

Общехозяйственные затраты (счет 26) списываются в дебет счета 20 «Основное производство».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости продукции полностью в отчетном периоде их признания в учете.

Сумма резерва формируется исходя из количества дней неиспользованных отпусков и среднедневной суммы расходов на оплату труда. На сумму рассчитанного резерва начисляются страховые взносы и отчисления на обязательное социальное страхование от несчастных случаев по ставкам, действующим в данном отчетном периоде.

Для создания резерва по сомнительным долгам на конец года проводится инвентаризация. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

### **3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах**

#### **3.1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР**

Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам за 2018 год составляет 637 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2019 года по строке 1110 Бухгалтерского баланса в состав НМА включена стоимость приобретенных НМА в размере 220 тыс. руб.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается линейным способом исходя из первоначальной стоимости нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода и движению в течение отчетного периода НМА и НИОКР и соответствующего накопленного износа по НМА представлена в Пояснениях табличной формы Таблица 1.1 «Наличие и движение НМА»; 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией»; 1.3 «НМА с полностью погашенной

стоимостью»; 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР»; 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР».

### **3.2 Основные средства**

Учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учёту основных средств, утверждёнными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

Объекты основных средств принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов и их стоимость списывается на затраты производства в момент передачи их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности, данные объекты учитываются за балансом.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной из срока полезного использования этого объекта.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

В отношении объектов, ранее бывших в эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учётом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

На 31.12.2018 года в строку 1150 Бухгалтерского баланса включена сумма незавершенного строительства (проектные работы) 461 тыс. руб.

Общество использует оборудование полученное от АО «Литиевые технологии» по договорам аренды № 4 от 01.09.2005 года и № 5 от 01.06.2006 года. По договору № 6/н от 01.07.2006 года заключена аренда недвижимого имущества - производственный корпус. Доля арендованных основных средств в процессе производства составляет менее 25 % в составе всех производственных мощностей Общества. Договоры, заключенные с ООО «Литиевые технологии» в соответствии с частью 2 статьи 621 ГК РФ возобновлены на неопределенный срок, что несет определенные риски. Однако учитывая специфику производства, то, что производственная площадка по месту нахождения арендуемого имущества находится на режимной территории, определить иного арендатора за исключением АО «Литий-Элемент», выполняющего Государственный оборонный заказ, не представляется для Арендодателя возможным. В связи с этим риски утраты права пользования недвижимым имуществом можно считать минимальными.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода и движению в течение отчетного периода основных средств и соответствующего накопленного износа по основным средствам представлена в Пояснениях табличной формы

Таблица 2.1 «Наличие и движение ОС»; 2.2 «Незавершенные капитальные строительства»; 2.4 «Иное использование основных средств».

### 3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения:

Наименование вложения	Остаток на начало года	Списание	Остаток на конец года
Акции ЗАО «НИИХИТ – 2»	20 (шт.) на 200 руб.		20 (шт.) на 200 рублей
Акции АО «Тест – 3»	6 600 (шт.) на 3 300 руб.		6 600 (шт.) на 3 300 руб.

### 3.4 Прочие внеоборотные активы

Расходы будущих периодов, долгосрочные – 369 тыс. рублей

### 3.5 Запасы

В 2018 году по результатам годовой инвентаризации сформирован резерв под снижение стоимости ТМЦ с истекшим сроком хранения и утративших химические и физические свойства, в сумме 2 025 тыс. руб., под снижение стоимости готовой продукции в сумме 53 тыс. руб., под снижение стоимости оснастки в сумме 350 тыс. руб.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода и движению в течение отчетного периода запасов представлена в Пояснениях табличной формы Таблица 4.1 «Наличие и движение запасов».

### 3.6 Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности в сумме 44 615 тыс. руб. на 31.12.2018 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 834 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 28 800 тыс. руб.
3. Расчеты по социальному страхованию – 21 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы – 3 960 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности в сумме 264 165 тыс. руб. на 31.12.2018 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 63 010 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 151 048 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 36 442 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию – 5 767 тыс. руб.
5. Расчеты с персоналом по оплате труда – 7 273 тыс. руб.
6. Задолженность участникам (учредителям) – 206 тыс. руб.
7. Прочие дебиторы – 419 тыс. руб.

В настоящее время предприятие не имеет просроченной задолженности в бюджет, внебюджетные фонды и по заработной плате.

Информация по наличию на начало и конец отчетного периода и движению в течение отчетного периода дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в Пояснениях табличной формы Таблица 5.1 «Наличие и движение

дебиторской задолженности»; 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность»; 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

### 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на расчетных счетах на 31.12.2018 г. – 1 820 тыс. руб.

В целях составления бухгалтерского баланса АО «Литий-Элемент» включает денежные эквиваленты (временно свободные денежные средства, размещенные на депозитном счете сроком менее 3-х месяцев) в состав строки 1250 – 250470 тыс. руб.

### 3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов краткосрочные – 303 тыс. рублей

### 3.9 Капитал

Уставный капитал состоящий из 19 678 акций составляет 98 тыс. руб.

Список зарегистрированных лиц с долей участия в УК от 5% и больше:

№ п/п	№ ЛС	Наименование (ФИО)	Кол-во обык. ЦБ, шт.	Кол-во привил. ЦБ, шт.	Всего ЦБ, шт.	% УК	Вид
1	679808	Акционерное общество «Российская электроника»	7478	0	7478	38,0018	Владелец
2	404020	Научно исследовательский институт химических источников тока (акционерное общество)	4645	2358	7003	35,5880	Владелец
3	682166	Общество с ограниченной ответственностью «Экологические Технологии НИИХИТ»	1300	0	1300	6,6064	Владелец
		Итого ЮЛ	13423	2358	15781	80,1962	
		Итого по списку	13423	2358	15781	80,1962	

Участники (акционеры) данного лица, владеющие не менее чем 20 процентами его уставного (складочного) капитала (паевого фонда) или не менее чем 20 процентами его обыкновенных акций

*Указанных лиц нет*

### 3.10 Займы и кредиты. Банковские гарантии

По состоянию на 31.12.2018 года АО «Литий-Элемент» не имеет задолженности по кредитам. Банковские гарантии на 31.12.2018 года отсутствуют.

### 3.11 Чистые активы

Стоимость чистых активов АО «Литий-Элемент» на 01.01.2018 года составляет 243 903, 0 тыс. рублей, на 01.01.2019 г. – 285 618,00 тыс. рублей.

### 3.12 Прочие доходы и расходы

В состав прочих включаются все доходы и расходы АО «Литий-Элемент», которые не относятся к обычным видам деятельности. Ежемесячно сальдо прочих доходов и расходов списывается на счет 99 «Прибыли и убытки».

#### Прочие доходы:

тыс. руб.			
п/п	Наименование	2018 г.	2017 г.
1.	Поступления от возмещения коммунальных услуг	3 538	3 540
2.	Выручка от реализации ТМЦ и основных средств	1 815	1 722
3.	Оприходованные металлолом и ТМЦ содержащие ДМ	97	98
4.	Списание кредиторской задолженности с просроченным сроком	5	1
5.	Доход от сдачи имущества в аренду	794	765
6.	Страховое возмещение по ОСАГО	104	-
7.	Выручка от реализации услуг	547	512
8.	Вексель	-	96 635
9.	Восстановление резерва на отпуска	-	73
10.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 072	1 407
11.	Оприходование излишек по результатам инвентаризации	121	-
12.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	1 125
13.	Возврат пошлины	-	24
14.	Возврат страховых взносов	98	-
	Итого	9 191	105 902

#### Прочие расходы:

тыс. руб.			
п/п	Наименование	2018 г.	2017 г.
1	Расходы от возмещения коммунальных услуг	3 538	3 540
2	Себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств	1 552	1 424
3	Содержание спортзала, медпункта	83	95
4	Спонсорство, благотворительность, пожертвование	7	8
5	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 428	2 072
6	Расходы на субаренду	802	764
7	Остаточная стоимость списанных ОС	-	2
8	Услуги банка	401	423

9	Налог на имущество	642	611
10	Страховые взносы с соц. выплат	228	1 001
11	Списание материалов и готовой продукции с просроченным сроком	2 769	423
12	Госпошлина, пени, НДС	41	11
13	Вексель	-	96 443
12	Затраты простоя	-	18 807
13	Себестоимость выполненных услуг на сторону	453	304
14	Прочие	33	34
15	Расходы по ведению реестра. Составления отчетов, проведение собраний акционеров	166	198
16	Списание дебиторской задолженности	-	80
17	Выплата из прибыли	21 761	1 250
18	НИОКР не давший полож.результат, ОКР	2 457	-
19	Расходы на благоустройство территории	-	14
20	Отчисления на культмассовую работу 0,3%	490	346
21	Командировочные расходы	49	17
22	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 250	503
23	По акту проверки	103	-
24	Штраф	2	6
25	Услуги сторонних организаций	190	799
26	Списание затрат по темам	1 175	-
	Итого	67 691	129 175

### 3.13 Налог на прибыль

По результатам финансово хозяйственной деятельности АО «Литий-Элемент» за 2018 год по налоговому учету получена прибыль в размере 53 443 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль по ставке 20% в размере 10 689 тыс. руб.

В бухгалтерском учете чистая прибыль составила 43 565 тыс. руб.

## 4. Операции со связанными сторонами.

В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений (80)	Виды операций (81)
Зависимые хозяйственные общества АО «Тест – 3»	На организацию оказывается значительное влияние юридическим лицом	Приобретение услуг от АО «Тест-3» за 2018 год составило сумму 11568 тыс.руб. Поставляемые услуги субаренды АО «Тест-3» составили в размере 765 тыс. руб. Задолженность на 31.12.18 в пользу АО «Литий-Элемент» в сумме 117 тыс.руб.
Преобладающие хозяйственные общества	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на	Приобретение услуг от НИИХИТ (АО) за 2018 год составили

НИИХИТ (АО)	юридическое лицо	сумму 10241 тыс. руб. Поставляемые услуги и продажа товаров за 2018 год составили в размере 1066 тыс. руб. Задолженность на 31.12.18 в пользу АО «Литий-Элемент» в сумме 20 тыс. руб.
АО «Росэлектроника»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Обороты с АО «Росэлектроника» в 2018 году отсутствуют.
Основной управленческий персонал организации: Члены Совет директоров-  Лютова Елена Алексеевна, Чендаров Андрей Владимирович, Маричев Михаил Николаевич, Палунин Дмитрий Николаевич, Бубнова Мария Юрьевна, Сорокин Виктор Федорович, Буров Виктор Юрьевич, Буров Юрий Александрович, Буров Кирилл Юрьевич  Генеральный директор Папикиан Роман Петросович	Членам Совета директоров вознаграждение в 2018 году не выплачивалось  Зарботная плата и вознаграждение выплачивается в соответствии с контрактом Утвержденным Председателем Совета Директоров. В 2018 году была произведена выплата заработной платы в сумме 3916,3 тыс. руб.	

#### Список аффилированных лиц.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия Аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	Лютова Елена Алексеевна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Решение внеочередного общего собрания акционеров от 30.08.2018 г.	0%	0%

2	Чендаров Андрей Владимирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
3	Маричев Михаил Николаевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
4	Буров Кирилл Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
5	Буров Юрий Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
6	Буров Виктор Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0,6555%	0,1761%
7	Сорокин Виктор Федорович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
8	Бубнова Мария Юрьевна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
9	Палунин Дмитрий Николаевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	30.08.2018 г.	0%	0%
10	Папикян Роман Петросович	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	Решение внеочередного общего собрания акционеров от 14.05.2018	0%	0%
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			

11	Научно исследовательский институт химических источников тока (АО)	410015, г. Саратов, ул. им.Орджоникидзе Г.К., д. 11А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.05.2011 г.	35,5879%	31,4744%
12	Акционерное общество «Российская электроника»	121357, г. Москва, ул. Верейская, д.29 стр.141	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.06.2013 г.	38,0018%	50,67 %

## 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы в хозяйственной деятельности АО «Литий-Элемент» отсутствуют.

## 6. События после отчетной даты

Факты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Литий-Элемент» которые могли произойти в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год в хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

## 7. Прочие показатели

Прибыль на обыкновенную акцию  
(чистая прибыль – дивиденды по привилегированным акциям)/  
среднее количество обыкновенных акций в обращении)  
(43565-0/14758) 3,0 тыс. руб.

## 8. Корректировки в отчетности

Изменены показатели 2017 года в отчете 2018 года.

### 1. Отчет о движении денежных средств

Номер и наименование строки формы	Показатели 2017 г.		увеличение	Тыс.руб. уменьшение
	В отчете 2018 г.	В отчете 2017 г.		
4129 «Прочие платежи»	14291	14287	-	4
4500 «Остаток на конец отчетного периода»	125359	125363	4	-

2.Пояснения к бухгалтерской отчетности в табличном виде в разделе 6.1  
«Затраты на производство»

Тыс.руб.

Номер и наименование строки формы	Показатели 2017 г.		увеличение	уменьшение
	В отчете 2018 г.	В отчете 2017 г.		
«Амортизация»	9832	9765	67	-
«Прочие затраты»	39758	39505	253	-
«Итого по элементам»	447582	447262	320	-
«Итого расходы по обычным видам деятельности»	435851	435531	320	-

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 18 » января 2019 год



Р. П. Папикян

Ю.В. Вазикова