

Акционерное общество  
«Литий-Элемент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2022 год  
(в текстовой форме)

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Литий-Элемент» за 2022 год**

### **1. Общие сведения**

Акционерное общество "Литий-Элемент" в соответствии с Уставом предприятия осуществляло в 2022 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 2021 год 354 человек, за 2022 год 339 человек.

Органами управления Общества являются:

высший орган Общества (общее собрание акционеров);

коллегиальный орган Общества (Совет директоров);

единоличный исполнительный орган в период 2022 г.:

с 01.01.2022 по 28.09.2022 генеральный директор Папикян Роман Петросович;

с 29.09.2022 генеральный директор Шорваев Александр Эдуардович,

Состав ревизионной комиссии: состав ревизионной комиссии утвержден решением годового собрания акционеров АО «Литий-Элемент» (протокол № 60 от 27 июня 2022 г., дата проведения общего собрания акционеров: 22 июня 2022 г.)

Избрана Ревизионная комиссия Общества в составе:

1. Ветвицкий Александр Георгиевич
2. Кривошекова Ольга Владимировна
3. Тагирова Гульнара Хамзевна

### **2. Основные положения учетной политики на 2022 год**

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

По состоянию на 31.12.2022 года по строке 1110 Бухгалтерского баланса в состав НМА включена стоимость приобретенных НМА в размере 524 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 Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённым Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты основных средств, принимаются к учёту по первоначальной стоимости, равной сумме связанных с объектами капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретённые объекты первоначальной стоимостью до 100 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.

Произведено списание основных средств корректировкой на нераспределенную прибыль с нулевой балансовой стоимостью и с остаточной балансовой стоимостью с учетом нового лимита 100 тыс. рублей, а также отражением данных активов на забалансовом счете МЦ01. На основании п.31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объектов основных средств равна нулю, так как ожидаемые поступления от выбытия основных средств за вычетом затрат на выбытие признаны несущественными, кроме автотранспорта:

- Хундай инв. № 2528 (2014 года выпуска), ликвидационная стоимость 350 000 руб.;
- Тойота Камри инв. № 2556 (2018 года выпуска), ликвидационная стоимость 1 800 000 руб.;
- Тойота Камри инв. № 2579 (2019 года выпуска), ликвидационная стоимость 2 000 000 руб.;
- Лада Ларгус инв. № 2604 (2020 года выпуска), ликвидационная стоимость 608 000 руб.;
- ГАЗ-2705 инв. № 2562 (2018 года выпуска), ликвидационная стоимость 500 000 руб.;
- Газ-172442 инв. № 2410 (2013 года выпуска), ликвидационная стоимость 150 000 руб.;
- Чайка-Сервис инв. № 2297 (2011 года выпуска), ликвидационная стоимость 350 000 руб.;



- ГАЗ-2705 инв. № 2561 (2018 года выпуска), ликвидационная стоимость 500 000 руб.

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.

Общество использует оборудование, полученное от ООО «Литиевые технологии» по договорам аренды № 4 от 01.09.2005 года и № 5 от 01.06.2006 года аренда признается операционной и арендные платежи списываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

По договору № 6/н от 01.07.2006 года заключена аренда недвижимого имущества - производственный корпус. Аренда по договору № 6/н от 01.07.2006 года признается на основании ФСБУ №25/2018. Общество признает предмет аренды на 01.01.2022 г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

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 – 1 225 тыс. рублей

### 3.5 Запасы

В 2022 году по результатам годовой инвентаризации резерв под снижение стоимости ТМЦ с истекшим сроком хранения и утративших химические и физические свойства не сформирован, ввиду отсутствия ТМЦ, удовлетворяющим данным критериям.

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 267 723 тыс. руб. на 31.12.2022 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 9 049 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 251 984 тыс. руб.
3. Прочие дебиторы – 6 678 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности в сумме 238 276 тыс. руб. на 31.12.2021 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 95 627 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 142 336 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 32 560 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию – 5 519 тыс. руб.
5. Расчеты с персоналом по оплате труда – 3 351 тыс. руб.
6. Задолженность участникам (учредителям) – 111 тыс. руб.
7. Прочие кредиторы – 12 284 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 31.12.2022 г. – 90 448 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 – 34 600 тыс. руб.

### 3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов краткосрочные на 31.12.2022 – 60 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 обыв. ЦБ, шт.	Кол-во привил. ЦБ, шт.	Всего ЦБ, шт.	% УК	Вид
1	800003	Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал»	7478	0	7478	38,0018	Владелец
2	404020	Научно исследовательский	4645	2358	7003	35,5880	Владелец

		институт химических источников тока (акционерное общество)					
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 31.12.2022 года АО «Литий-Элемент» не имеет задолженности по кредитам.

Банковские гарантии на обеспечения обязательств по исполнению условий договоров на 31.12.2022 года отсутствуют.

### 3.11 Чистые активы

Стоимость чистых активов АО «Литий-Элемент» на 01.01.2022 года составляет 263 868 тыс. рублей, на 01.01.2023 г. – 274 721 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	2021 г.	2022 г.
1.	Поступления от возмещения коммунальных услуг	4785	4656
2.	Выручка от реализации ТМЦ и основных средств	1147	2291
3.	Оприходованные металлолом и ТМЦ содержащие ДМ	230	158
4.	Возврат госпошлины	0	117
5.	Доход от сдачи имущества в аренду	797	854
6.	Страховое возмещение по ОСАГО, возмещение взносов	18	17
7.	Выручка от реализации услуг	395	311



8.	Возмещение транспортных расходов	361	-
9.	Курсовые разницы	154	20
10.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	118	1187
11.	Восстановление резерва на отпуска	-	-
12.	Оприходование ОС	280	-
13.	Прочие доходы	74	-
	Итого	8359	9611

### Прочие расходы:

тыс. руб.

п/п	Наименование	2021 г.	2022 г.
1	Расходы от возмещения коммунальных услуг	4 785	4656
2	Себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств	477	615
3	Содержание спортзала, медпункта	73	
4	Расходы на озеленение территории	0	3
5	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	1 187	
6	Расходы на субаренду	843	801
7	Остаточная стоимость списанных ОС	1	
8	Услуги банка	217	173
9	Налог на имущество	115	104
10	Страховые взносы с соц. выплат	78	128
11	Списание материалов и готовой продукции с просроченным сроком, неликвиды	448	1324
12	Госпошлина, пени, НДС	3	136
13	Себестоимость выполненных услуг на сторону	234	56
14	Расходы по ведению реестра. Составления отчетов, проведение собраний акционеров	253	477
15	Списание дебиторской задолженности	78	-
16	Выплата из прибыли, отчисления на культмассовую работу 0,3%	4 074	1875
17	Затраты по проектам	33	13
18	Отчисления на культмассовую работу 0,3%		437
19	Командировочные расходы	123	35
20	Плата за негативное воздействие на окружающую среду, за превышение норм сброса сточных вод	57	86
21	По акту проверки	2	-
22	Штраф, госпошлина	1	125
23	Услуги сторонних организаций	2 004	1086
24	Списание затрат по темам	595	-
25	Прочие	-	95
	Итого	15 681	12225

### 3.13 Налог на прибыль

По результатам финансово хозяйственной деятельности АО «Литий-Элемент» за 2022 год по налоговому учету получена прибыль в размере 12 589 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль по ставке 20% в размере 2 518 тыс. руб.

В бухгалтерском учете чистая прибыль составила 10390 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 2022 год составило на сумму 9 827 тыс. руб. Поставляемые услуги субаренды АО «Тест-3» составила в размере 258 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 в пользу АО «Литий-Элемент» в сумме 150 тыс. руб.
Преобладающие хозяйственные общества НИИХИТ (АО)	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Приобретение услуг от НИИХИТ (АО) за 2022 год составила 12 059 тыс. руб. Поставляемые услуги и продажа товаров за 2022 год составили в размере 3 880 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 в пользу НИИХИТ (АО) в размере 960 тыс. руб.
ООО «РТ-Капитал»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Обороты с ООО «РТ-Капитал» в 2022 году отсутствуют.
Основной управленческий персонал организации: Члены Совет директоров-  Медведев Сергей Игоревич, Борисовский Евгений Сергеевич, Кадочников Михаил Алексеевич, Зацепин Алексей Михайлович, Кашурин Михаил Юрьевич, Буров Юрий Александрович, Буров Виктор Юрьевич, Буров Кирилл Юрьевич, Быкова Марина Алексеевна  Генеральный директор Шорваев Александр Эдуардович	Членам Совета директоров вознаграждение в 2022 году не выплачивалось          Заработная плата и вознаграждение выплачивается в соответствии с контрактом	



	Утвержденным Председателем Совета Директоров. В 2022 году было произведено начисление заработной платы в сумме 1 075 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	2	3	4	5	6	7
1	Медведев Сергей Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Решение годового общего собрания акционеров от 22.06.2022	0%	0%
2	Борисовский Евгений Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%
3	Зацепин Алексей Михайлович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%
4	Кадочников Михаил Алексеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%
5	Кашурин Михаил Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%
6	Буров Юрий Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%
7	Буров Виктор Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0,6555%	0,1761%
8	Быкова Марина Алексеевна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0%	0%

9	Буров Кирилл Юрьевич	Согласие не получено	общества Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2022	0,0254%	0%
10	Шорваев Александр Эдуардович	Согласие не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Решение внеочередного общего собрания акционеров от 27.09.2022	0%	0%
11	Акционерное общество «Тест-3»	410015, г. Саратов, ул. им. Орджоникидзе Г.К., д. 11А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица	30.05.1997	0%	0%
12	Научно-исследовательский институт химических источников тока (акционерное общество)	410015, г. Саратов, ул. им. Орджоникидзе, Г.К. д. 11А	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	30.05.2011	35,5879%	31,4744%
13	Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал»	119048, г. Москва, ул. Усачева, д.24	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	11.06.2020	38,0018%	50,67 %

### Список бенефициарных владельцев

№ п/п	ИНН	Наименование/ФИО	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар
1	7704770859	Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал»	Акционер
1.2	Согласие не получено	Якубов Семен Валерьевич	Руководитель
1.3	7704274402	ГК «Ростех»	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.3.1	Согласие не получено	Чемезов Сергей Викторович	Руководитель
1.4	7724804619	АО «РТ-Проектные технологии»	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.4.1	Согласие не получено	Менжинский Олег Игоревич	Руководитель
1.5	4025431260	АО "ОНПП "ТЕХНОЛОГИЯ" ИМ. А.Г.РОМАШИНА"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.5.1	Согласие не получено	СИЛКИН АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ	Руководитель
1.6	7704727853	АО «РТ-Стройтех»	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.6.1	7704770859	Общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал»	Управляющая организация
1.7	7734613934	АО «РТ-Химкомпозит»	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.7.1	4025431260	АО "ОНПП "ТЕХНОЛОГИЯ" ИМ. А.Г.РОМАШИНА"	Управляющая организация
1.8	7731644035	АО "ОДК"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.8.1	Согласие не получено	АРТЮХОВ АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ	Руководитель
1.9	0273008320	ПАО "ОДК-УМПО"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.9.1	7731644035	АО "ОДК"	Управляющая организация
1.10	6623029538	АО "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ "УРАЛВАГОНЗАВОД"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.10.1	7706453206	АО "КОНЦЕРН "УРАЛВАГОНЗАВОД"	Управляющая организация
1.11	7720303065	АО "ГНИИХТЭОС"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.11.1	Согласие не получено	ЗАХВАТКИН ВАЛЕРИЙ НИКОЛАЕВИЧ	Руководитель
1.12	3912013210	АО "КАЛИНИНГРАДСКИЙ ЯНТАРНЫЙ КОМБИНАТ"	Учредитель (участник) ООО «РТ-Капитал»
1.12.1	Согласие не получено	ЗАЦЕПИН МИХАИЛ ИВАНОВИЧ	Руководитель
2	6451118983	Научно исследовательский институт химических источников тока (акционерное общество)	Акционер
2.1.	Согласие не получено	Буров Юрий Александрович	Руководитель, Акционер АО НИИХИТ
2.2.	Согласие не получено	Буров Виктор Юрьевич	Акционер АО НИИХИТ
2.3.	Согласие не получено	Буров Кирилл Юрьевич	Акционер АО НИИХИТ
2.4.	Согласие не получено	Бурова Ольга Викторовна	Акционер АО НИИХИТ
2.5.	Согласие не получено	Егорова Елена Викторовна	Акционер АО НИИХИТ
2.6.	Согласие не получено	Сорокин Виктор Федорович	Акционер АО НИИХИТ
2.7.	Согласие не получено	Кошолкин Олег Валерьевич	Акционер АО НИИХИТ
2.8.	6451115083	АО «Литий—Элемент»	Акционер АО НИИХИТ
2.9.	7744001497	АО «Газпромбанк»	Номинальный держатель акций АО НИИХИТ



3	6451433375	Общество с ограниченной ответственностью «Экологические Технологии НИИХИТ»	Акционер
3.1	Согласие не получено	Быкова Марина Алексеевна	Руководитель
3.2	Согласие не получено	Буров Виктор Юрьевич	Учредитель (участник) ООО «ЭКОТЕХНИИХИТ»
3.3	Согласие не получено	Буров Кирилл Юрьевич	Учредитель (участник) ООО «ЭКОТЕХНИИХИТ»
3.4	Согласие не получено	Самылкина Надежда Викторовна	Учредитель (участник) ООО «ЭКОТЕХНИИХИТ»
4	Согласие не получено	247 акционеров, с долей в УК менее 5%	акционер

## 5. Условные факты хозяйственной деятельности

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Общая сумма созданного резерва на 31.12.2022 г. составляет 6484 тыс. руб.

## 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 2022 год в хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

## 7. Прочие показатели

Прибыль на обыкновенную акцию 0,70 тыс. руб.  
(чистая прибыль – дивиденды по привилегированным акциям)/  
среднее количество обыкновенных акций в обращении)  
(10390 тыс. руб. – 0 /14758 шт.)

Генеральный директор

«24» января 2023 год



А.Э. Шорваев