

Акционерное общество
«Литий-Элемент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2019 год
(в текстовой форме)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Литий-Элемент» за 2019 год

1. Общие сведения

Акционерное общество "Литий-Элемент" в соответствии с Уставом предприятия осуществляло в 2019 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 2019 год 360 человек, за 2018 год 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 № 57 от 27 июня 2019 г., дата проведения общего собрания акционеров: 24 июня 2019 г.)

Избрана Ревизионная комиссия Общества в составе:

1. Колядинский Андрей Александрович
2. Климитенко Светлана Николаевна
3. Ломаченков Юрий Анатольевич

2. Основные положения учетной политики на 2019 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

Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам за 2019 год составляет 571 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2020 года по строке 1110 Бухгалтерского баланса в состав НМА включена стоимость приобретенных НМА в размере 288 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 31.12.2019 года в строку 1150 Бухгалтерского баланса включена сумма незавершенного строительства (проектные работы) 218 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 – 1005 тыс. рублей

3.5 Запасы

В 2019 году по результатам годовой инвентаризации сформирован резерв под снижение стоимости ТМЦ с истекшим сроком хранения и утративших химические и физические свойства, в сумме 50 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 44 953 тыс. руб. на 31.12.2019 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 940 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 36 507 тыс. руб.
3. Расчеты по социальному страхованию – 888 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы – 2 618 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности в сумме 59 358 тыс. руб. на 31.12.2019 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 13 370 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 10 898 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 26 135 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию – 3 155 тыс. руб.
5. Расчеты с персоналом по оплате труда – 4 335 тыс. руб.
6. Задолженность участникам (учредителям) – 282 тыс. руб.
7. Прочие дебиторы – 1 183 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 31.12.2019 г. – 3 726 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 – 111 120 тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов краткосрочные на 31.12.2019 – 65 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	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 31.12.2019 года АО «Литий-Элемент» не имеет задолженности по кредитам. Банковские гарантии на 31.12.2019 года отсутствуют.

3.11 Чистые активы

Стоимость чистых активов АО «Литий-Элемент» на 01.01.2019 года составляет 285 618 тыс. рублей, на 01.01.2020 г. – 283 742 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.	2019 г.
1.	Поступления от возмещения коммунальных услуг	3 538	3 778
2.	Выручка от реализации ТМЦ и основных средств	1 815	3 955
3.	Оприходованные металлолом и ТМЦ содержащие ДМ	97	472
4.	Списание кредиторской задолженности с просроченным сроком	5	0
5.	Доход от сдачи имущества в аренду	794	859
6.	Страховое возмещение по ОСАГО	104	105
7.	Выручка от реализации услуг	547	516
8.	Возмещение транспортных расходов	-	546
9.	Восстановление резерва под ГП	-	53
10.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	2 072	2 375
11.	Оприходование излишек по результатам инвентаризации	121	0
12.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	205

13.	Обязательства по процедурам закупок	-	40
14.	Возврат страховых взносов	98	40
	Итого	9 191	12 944

Прочие расходы:

		тыс. руб.	
п/п	Наименование	2018 г.	2019 г.
1	Расходы от возмещения коммунальных услуг	3 538	3 778
2	Себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств	1 552	3 326
3	Содержание спортзала, медпункта	83	90
4	Спонсорство, благотворительность, пожертвование	7	0
5	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 428	51
6	Расходы на субаренду	802	856
7	Остаточная стоимость списанных ОС	-	592
8	Услуги банка	401	205
9	Налог на имущество	642	168
10	Страховые взносы с соц. выплат	228	209
11	Списание материалов и готовой продукции с просроченным сроком	2 769	2 821
12	Госпошлина, пени, НДС	41	23
13	Излишки по резерву на отпуска (тех.ошибка)	-	3 058
12	Потери от брака	-	439
13	Себестоимость выполненных услуг на сторону	453	308
14	Прочие	33	-
15	Расходы по ведению реестра. Составления отчетов, проведение собраний акционеров	166	334
16	Списание дебиторской задолженности (резерв)	-	223
17	Выплата из прибыли	21 761	13 029
18	НИОКР не давший полож.результат, ОКР	2 457	230
19	Затраты по проектам	-	168
20	Отчисления на культмассовую работу 0,3%	490	459
21	Командировочные расходы	49	12
22	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 250	1 469
23	По акту проверки	103	2
24	Штраф	2	263
25	Услуги сторонних организаций	190	3 436
26	Списание затрат по темам	1 175	-
27	Расходы на проведение юбилея АО «Литий-Элемент»	-	397
	Итого	67 691	35 946

3.13 Налог на прибыль

По результатам финансово хозяйственной деятельности АО «Литий-Элемент» за 2019 год по налоговому учету получена прибыль в размере 55 703 тыс. руб. Начислен налог на прибыль по ставке 20% в размере 11 141 тыс. руб.

В бухгалтерском учете чистая прибыль составила 21 089 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 2019 год составило сумму 7947 тыс.руб. Поставляемые услуги субаренды АО «Тест-3» составили в размере 735 тыс. руб. Задолженность на 31.12.19 в пользу АО «Литий-Элемент» в сумме 225 тыс.руб.
Преобладающие хозяйственные общества НИИХИТ (АО)	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Приобретение услуг от НИИХИТ (АО) за 2019 год составили сумму 11069 тыс. руб. Поставляемые услуги и продажа товаров за 2019 год составили в размере 898 тыс. руб. Задолженность на 31.12.19 в пользу НИИХИТ (АО) в сумме 847 тыс. руб.
АО «Росэлектроника»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Обороты с АО «Росэлектроника» в 2019 году отсутствуют.
Основной управленческий персонал организации: Члены Совет директоров- Транковская Наталья Владимировна, Чендаров Андрей Владимирович, Маричев Михаил Николаевич, Игинов Александр Иванович, Добров Вадим Сергеевич, Сорокин Виктор Федорович, Буров Виктор Юрьевич, Буров Юрий Александрович, Буров Кирилл Юрьевич Генеральный директор Папикиан Роман Петросович	Членам Совета директоров вознаграждение в 2019 году не выплачивалось Заработная плата и вознаграждение выплачивается в соответствии с контрактом Утвержденным Председателем Совета Директоров. В 2019 году была произведена выплата заработной платы в сумме 4925,7 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	Транковская Наталья Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Решение общего собрания акционеров от 24.06.2019 г.	0%	0%
2	Чендаров Андрей Владимирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0%	0%
3	Маричев Михаил Николаевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0%	0%
4	Буров Кирилл Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0%	0%
5	Буров Юрий Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0%	0%
6	Буров Виктор Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0,6555%	0,1761%
7	Сорокин Виктор Федорович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 г.	0%	0%
8	Игинов Александр Иванович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	24.06.2019 г.	0%	0%

			акционерного общества			
9	Добров Вадим Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	24.06.2019 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	27.06.2013 г.	38,0018%	50,67 %
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество			
13	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%

Список бенефициарных владельцев

№ п/п	ИНН	Наименование/ФИО	Руководитель/ участник/ акционер/ бенефициар
1	7710277994	Акционерное общество «Российская электроника»	Акционер
1.2	Согласие не получено	Борисов Александр Анатольевич	Руководитель
1.3	7704274402	Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологической промышленной продукции «РОСТЕХ»	Акционер АО «Росэлектроника»
1.3.1.	Согласие не получено	Чемезов Сергей Викторович	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» с долей участия 42,5%
3.3	Согласие не получено	Буров Кирилл Юрьевич	Учредитель (участник) ООО «ЭКОТЕХНИИХИТ» с долей участия 32,5%

3.4	Согласие не получено	Самылкина Надежда Викторовна	Учредитель (участник) ООО «ЭКОТЕХНИИХИТ» с долей участия 25%
4	Согласие не получено	249 акционеров, с долей в УК менее 5%	акционер

5. Условные факты хозяйственной деятельности

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

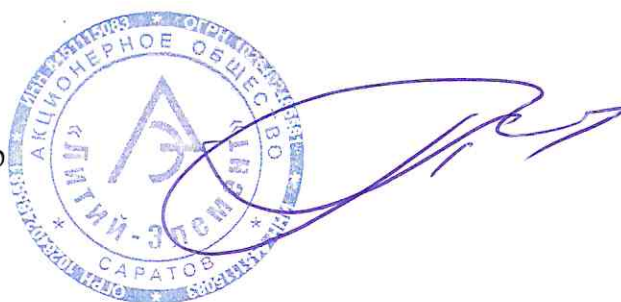
6. События после отчетной даты

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 2019 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)
(21089-0/14758) 1,0 тыс. руб.

Генеральный директор



Р. П. Папикян

« 24 » января 2020 год