

Акционерное общество
«Литий-Элемент»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
(в текстовой форме)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Литий-Элемент» за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество "Литий-Элемент" в соответствии с Уставом предприятия осуществляло в 2021 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 2020 год 354 человек, за 2021 год 354 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 № 59 от 22 июня 2021 г., дата проведения общего собрания акционеров: 18 июня 2021 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 2021 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 31.12.2021 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.

С приведением в соответствии с Учетной политикой на 2021 год 01.01.2021 года внесены изменения и сделаны соответствующие переходные записи в бухгалтерском учете меняющие состав основных средств. 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 1 580 000 руб.;
- Тойота Камри инв. № 2579 (2019 года выпуска), ликвидационная стоимость 1 650 000 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. 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. Аренда признается операционной и арендные платежи списываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

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 – 1 292 тыс. рублей

3.5 Запасы

В 2021 году по результатам годовой инвентаризации сформирован резерв под снижение стоимости ТМЦ с истекшим сроком хранения и утративших химические и физические свойства, в сумме 3 538 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 158 936 тыс. руб. на 31.12.2021 год:

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 6 709 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 148 459 тыс. руб.
3. Расчеты по социальному страхованию – 43 тыс. руб.
4. Прочие дебиторы – 3 725 тыс. руб.

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

1. Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 52 714 тыс. руб.
2. Расчеты с покупателями и заказчиками – 118 807 тыс. руб.
3. Расчеты по налогам и сборам – 51 822 тыс. руб.
4. Расчеты по социальному страхованию – 5 729 тыс. руб.
5. Расчеты с персоналом по оплате труда – 7 384 тыс. руб.
6. Задолженность участникам (учредителям) – 185 тыс. руб.
7. Прочие кредиторы – 1 635 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 31.12.2021 г. – 137 741 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 – 122 000 тыс. руб.

3.8 Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов краткосрочные на 31.12.2021 – 103 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 институт химических	4645	2358	7003	35,5880	Владелец

		источников (акционерное общество)	тока				
3	682166	Общество ограниченной ответственностью «Экологические Технологии НИИХИТ»	с	1300	0	1300	6,6064
		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 31.12.2021 года АО «Литий-Элемент» не имеет задолженности по кредитам.

Банковские гарантии на обеспечения обязательств по исполнению условий договоров на 31.12.2021 года отсутствуют.

3.11 Чистые активы

Стоимость чистых активов АО «Литий-Элемент» на 01.01.2021 года составляет 288 775 тыс. рублей, на 01.01.2022 г. – 263 868 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	2020 г.	2021 г.
1.	Поступления от возмещения коммунальных услуг	3 768	4785
2.	Выручка от реализации ТМЦ и основных средств	1 061	1147
3.	Оприходованные металлолом и ТМЦ содержащие ДМ	202	230
4.	Списание кредиторской задолженности с просроченным сроком	9	0
5.	Доход от сдачи имущества в аренду	803	797
6.	Страховое возмещение по ОСАГО	1	18
7.	Выручка от реализации услуг	718	395
8.	Возмещение транспортных расходов	-	361

9.	Курсовые разницы	-	154
10.	Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ	51	118
11.	Восстановление резерва на отпуска	287	-
12.	Оприходование ОС	-	280
13.	Прочие доходы	5	74
	Итого	6 905	8359

Прочие расходы:

тыс. руб.

п/п	Наименование	2020 г.	2021 г.
1	Расходы от возмещения коммунальных услуг	3 768	4 785
2	Себестоимость реализованных ТМЦ и основных средств	491	477
3	Содержание спортзала, медпункта	54	73
4	Расходы на озеленение территории	10	0
5	Резерв под снижение стоимости ТМЦ	2 469	1 187
6	Расходы на субаренду	844	843
7	Остаточная стоимость списанных ОС	-	1
8	Услуги банка	193	217
9	Налог на имущество	131	115
10	Страховые взносы с соц. выплат	97	78
11	Списание материалов и готовой продукции с просроченным сроком, неликвиды	970	448
12	Госпошлина, пени, НДС	44	3
13	Себестоимость выполненных услуг на сторону	-	234
14	Расходы по ведению реестра. Составления отчетов, проведение собраний акционеров	275	253
15	Списание дебиторской задолженности	-	78
16	Выплата из прибыли, отчисления на культмассовую работу 0,3%	15 269	4 074
17	Затраты по проектам	258	33
18	Отчисления на культмассовую работу 0,3%	432	
19	Командировочные расходы	72	123
20	Плата за негативное воздействие на окружающую среду, за превышение норм сброса сточных вод	136	57
21	По акту проверки	-	2
22	Штраф	-	1
23	Услуги сторонних организаций	4 657	2 004
24	Списание затрат по темам	23	595
25	Резерв по сомнительной задолженности	50	-
26	Затраты по Рекламации	118	-
	Итого	30 361	15 681

3.13 Налог на прибыль

По результатам финансово хозяйственной деятельности АО «Литий-Элемент» за 2021 год по налоговому учету получена прибыль в размере 24 411 тыс. руб.

Начислен налог на прибыль по ставке 20% в размере 4 882 тыс. руб.

В бухгалтерском учете чистая прибыль составила 364 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 2021 год составило сумму 11528 тыс.руб. Поставляемые услуги субаренды АО «Тест-3» составили в размере 547 тыс.руб. Задолженность на 31.12.21 в пользу АО «Тест-3» в сумме 129 тыс.руб.
Преобладающие хозяйственные общества НИИХИТ (АО)	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Приобретение услуг от НИИХИТ (АО) за 2021 год составили сумму 11627 тыс.руб. Поставляемые услуги и продажа товаров за 2021 год составили в размере 1398 тыс.руб. Задолженность на 31.12.21 в пользу НИИХИТ (АО) в сумме 823 тыс. руб.
ООО «РТ-Капитал»	Организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо	Обороты с ООО «РТ-Капитал» в 2021 году отсутствуют.
Основной управленческий персонал организации: Члены Совет директоров- Балекин Евгений Викторович, Борисовский Евгений Сергеевич, Зацепин Алексей Михайлович, Костюк Мария Александровна, Кашурин Михаил Юрьевич, Сорокин Виктор Федорович, Буров Виктор Юрьевич, Буров Юрий Александрович, Буров Кирилл Юрьевич Генеральный директор Папикиан Роман Петросович	Членам Совета директоров вознаграждение в 2021 году не выплачивалось Заработная плата и вознаграждение выплачивается в соответствии с контрактом Утвержденным Председателем Совета Директоров. В 2021 году	

	была произведена выплата заработной платы в сумме 3 184 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	Балекин Евгений Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	Решение годового общего собрания акционеров от 18.06.2021	0%	0%
2	Борисовский Евгений Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
3	Зацепин Алексей Михайлович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
4	Костюк Мария Александровна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
5	Кашурин Михаил Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
6	Буров Юрий Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
7	Буров Виктор Юрьевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0,6555%	0,1761%
8	Сорокин Виктор Федорович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	18.06.2021	0%	0%
9	Буров Кирилл	Согласие не	Лицо является	18.06.2021		

	Юрьевич	получено	членом Совета директоров акционерного общества		0,0254%	0%
10	Папикян Роман Петросович	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 14.05.2018	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	Федоров Кирилл Валерьевич	Руководитель
1.3	7704274402	ГК «Ростех»	Учредитель ООО «РТ-Капитал»
1.3.1	Согласие не получено	Чемезов Сергей Викторович	Руководитель
1.4	7724804619	АО «РТ-Проектные технологии»	Учредитель ООО «РТ-Капитал»
1.4.1	Согласие не получено	Ярош Сергей Николаевич	Руководитель
1.5	7717671799	АО «Швабе»	Учредитель ООО «РТ-Капитал»
1.5.1	Согласие не получено	Патрикеев Алексей Павлович	Руководитель
1.6	7704727853	АО «РТ-Стройтех»	Учредитель ООО «РТ-Капитал»
1.7	7734613934	АО «РТ-Химкомпозит»	Учредитель ООО «РТ-Капитал»
1.7.1	Согласие не получено	Шубский Кирилл Юльевич	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	248 акционеров, с долей в УК менее 5%	акционер
---	----------------------	---------------------------------------	----------

5. Условные факты хозяйственной деятельности

В 2021 году по результатам налоговой проверки на основании требования ИФНС по Саратовской области было перечислено в бюджет 22 935 тыс. руб. В настоящее время Общество находится в длящемся судебном разбирательстве с Межрайонной ИФНС России №19 по Саратовской области (УФНС России по Саратовской области) об оспаривании решения налогового органа №02/11 от 29.09.2020.

АО «Литий-Элемент», не согласно с содержанием указанного Решения, считает, что оно не соответствует действующему законодательству РФ и нарушает права и законные интересы Общества, все выводы налогового органа документально не подтверждены, носят субъективный характер и не основаны на нормах действующего законодательства.

Исходя из судебной практики в применении статьи 54.1 НК РФ у налогового органа бесспорных доказательств, свидетельствующих о получении АО «Литий-Элемент» необоснованной налоговой выгоды по сделке с ООО «ПСК-М» в ходе выездной проверки не получено. Кроме того, согласно <https://kad.arbitr.ru> в настоящее время имеется положительная практика в пользу плательщика. В настоящее время в Верховный суд РФ направлена Кассационная жалоба на решение Арбитражного суда Саратовской области от 28.06.2021, Постановление Двенадцатого арбитражного апелляционного суда от 10.09.2021, Постановление арбитражного суда кассационной инстанции.

По состоянию на 31.12.2021 г. числится просроченная дебиторская задолженность АО ГОКБ «Прожектор» в размере 16 657 тыс.руб., образовавшаяся по договору в рамках исполнения ГОЗ. Государственным заказчиком является Министерство обороны. В связи с задолженностью АО ГОКБ "Прожектор" по договору от 10.11.2017 № 14-349/КО-030 03.03.2020 исх. № 423 в адрес Заказчика была направлена претензия на нарушение условий договора, оставшаяся без ответа. 24.01.2022 в Арбитражный суд г. Москвы было направлено и поступило на рассмотрение исковое заявление на предмет взыскания задолженности.

В соответствии с п.8.10 Учетной политикой резерв не создается.

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 2021 год в хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

7. Прочие показатели

Прибыль на обыкновенную акцию 0,02 тыс. руб.
(чистая прибыль – дивиденды по привилегированным акциям)/
среднее количество обыкновенных акций в обращении)
(364-0/14758)

Генеральный директор

« 24 » января 2022 год



Р. П. Папикян