

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 февраля 2023 г.



Макарова С.А.

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. 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 краткосрочную 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	22		35		12							45	-
	5530	за 2021г.	24	-	20	-	22	-	-	-	-	-	-	22	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	4		35		12							27	-
	5531	за 2021г.	6	-	20	-	22	-	-	-	-	-	-	4	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	18											18	-
	5533	за 2021г.	18	-		-		-	-	-	-	-		18	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	22	-	35	-	12	-	-	X	X	X		45	-
	5520	за 2021г.	24	-	20	-	22	-	-	X	X	X		22	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16	-	16	-	16	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	16	-	16	-	16	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	948	25293		25484	-	-	-		757
	5580	за 2021г.	219	14885		14156	-	-	-		948
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	9	10087		10085	-	-	-	-	11
	5581	за 2021г.	9	108		108	-	-	-	-	9
авансы полученные	5562	за 2022г.					-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.					-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	776	4624		4751	-	-	-		649
	5583	за 2021г.	210	4501		3935	-	-	-		776
кредиты	5564	за 2022г.					-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.					-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.					-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.					-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	5566	за 2022г.	163	10582		10648	-	-	-	-	97
	5586	за 2021г.		10276		10113	-	-	-	-	163
Прочие	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	948	25293	-	25484	-	X	X	X	757
	5570	за 2021г.	219	14885	-	14156	-	X	X	X	948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	7620	7472
Отчисления на социальные нужды	5630	1989	1959
Амортизация	5640		
Прочие затраты, включая резерв на оплату отпусков	5650	1075	899
Итого по элементам	5660	10684	10330
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		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10684	10330

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

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	282	1189	1134	-	337
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	282	1189	1134	-	337

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макаров, О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Макарова О.А.

(расшифровка подписи)

10 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
Фонда содействия инновационным преобразованиям атомной
отрасли (ФОНД-М) за 2022 год**

1. Общие сведения

ФОНД-М зарегистрирован в г. Москве 27.12.2002 г.

Свидетельство о госрегистрации № 1027739911077

ИНН 7713116804, КПП 771301001

Юридический адрес: г. Москва, ул. Хуторская, 2-я, дом 38А, стр.1, офис 301.

Основной вид деятельности: 72.19 «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие»

Средне списочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 6 человек. Списочная численность – 6 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

С 2020 года ФОНД-М применяет упрощенную систему налогообложения (далее – УСН).

Бухгалтерский баланс ФОНД-М сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями к бухгалтерскому учету и отчетности.

Налоговая отчетность сформирована в соответствии с требованиями налогового кодекса для организации, применяющей УСН.

ФОНД-М является некоммерческой организацией, аффилированным лицом выступает директор-распорядитель, который в соответствии с Уставом осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа. Сальдо расчета с директором-распорядителем на 31.12.2022 составило 19 811,64 руб.

Для целей ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности ФОНД-М формирует оценочные обязательства «Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков» (на счете 96) с учетом положений ПБУ 8/2010. Сальдо по оценочным обязательствам на 31.12.2022 составило 337,2 тыс. руб.

Основной управленческий персонал ФОНД-М - директор-распорядитель, выплаты которого в 2022 году составили:

- заработная плата 481 027 руб.; премия 170 000 руб.;
- отпускные 57 227 руб.

Выплата премий основному управленческому персоналу проводилась в соответствии с Положением о премировании, утвержденным директором-распорядителем и одобренным Советом Фонда.

В ФОНД-М отсутствуют факты и события, способные повлиять на ведение текущей хозяйственной деятельности ФОНД-М после отчетной даты.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ФОНД-М утверждена приказом директора-распорядителя Макаровой О.А. от 30.12.2021 № 39.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- регистры бухгалтерского учета ведутся в электронном виде по формам, принятым для журнально-ордерного учета, а также предусмотренным автоматизированной системой для бухгалтерского учета «Инфо Бухгалтер 8»;
- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным способом;
- списание материалов в производство осуществляется по себестоимости их приобретения;
- финансовый результат от продажи продукции (работ, услуг) определяется по отгрузке;
- в целях равномерного отнесения предстоящих расходов на финансовый результат ежеквартально формируется резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Организация учета доходов и расходов по некоммерческой деятельности:

- некоммерческая деятельность ведется в рамках сметы доходов и расходов, составляемой ежегодно исходя из предполагаемых поступлений и направлений расходования. Отражается на счете 86 «Целевое финансирование»;
- заработная плата на содержание административно-управленческого аппарата, отчисления в фонды, а также общехозяйственные расходы распределяются между коммерческой и некоммерческой деятельностью пропорционально доходам от коммерческой деятельности и доходам на ведение некоммерческой деятельности, утвержденных в смете доходов и расходов.

Учет расходов по коммерческой деятельности:

- учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99. Расходы по коммерческой деятельности распределяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы;
- бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов: 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы»;
- прибыль от коммерческой деятельности после уплаты налога на доходы учитывается как источник осуществления уставной деятельности организации и формирования ее имущества в соответствии со сметой.

Существенные способы ведения налогового учета:

- ФОНД-М является плательщиком налога по УСН. Для расчета единого налога используется объект налогообложения в виде доходов (ст. 346.14 НК РФ);
- объект налогообложения Фонда: доходы от выполненных работ/оказанных услуг и внереализационные доходы (доходы, перечисленные в ст. 250 НК РФ);
- датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (для внереализационных доходов);
- налоговая база налога по УСН определяется по данным книги учета доходов и расходов.

3. Основные показатели деятельности ФОНД-М за 2022 год

Основные поступления в состав имущества ФОНД-М осуществлялись за счет получения прибыли от ведения коммерческой деятельности – выполнение договора в интересах Госкорпорации «Росатом».

3.1 Доход от коммерческой деятельности в 2022 году составил 14 400,0 тыс. руб.; внереализационный доход (% банка) – 35,7 тыс. руб.;

3.2 Расходы некоммерческой деятельности составили 1744,9 тыс. руб., в соответствии со сметой. Основные статьи затрат:

- стр. 6310 расходы на финансирование проекта 963,5 тыс. руб.;
- стр. 6320 расходы на содержание аппарата управления 781,4 тыс. руб., включая:
 - стр. 6321 зарплата и отчисления в фонды 353,4 тыс. руб.;
 - стр. 6324 расходы на аренду помещения 150,4 тыс. руб.;
 - стр. 6326 расходы на услуги связи, интернет, программное обеспечение, подписка – 49,7 тыс. руб.;
- стр. 6350 прочие расходы (аудит, расходы на резерв отпусков, банковское обслуживание) – 227,9 тыс. руб.;

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022 года

4.1 По строке 1210 «Запасы» остаток составил 18 тыс. руб., включая расходы будущих периодов в размере 16 тыс. руб.

4.2 По строке 1230 «Дебиторская задолженность» остаток составил 45 тыс. руб., включающий расчеты: с покупателями и заказчиками, по налогам и взносам, в том числе, просроченную задолженность по социальному страхованию 16 тыс. руб.

4.3 По строке 1230 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 5 915 тыс. руб.

4.4 По строке 1520 «Кредиторская задолженность» остаток составил 757 тыс. руб., включая:

- расчеты с бюджетом 271 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 378 тыс. руб.
- задолженность поставщику услуг – 11 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 97 тыс. руб.

4.5 По строке 1540 «Оценочное обязательство» остаток резерва по оплате отпусков по коммерческой и некоммерческой деятельности составил 337 тыс. руб.

Директор-распорядитель _____

Главный бухгалтер _____

Макарова О.А.

Каурова О.С.

