

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) по Некоммерческой  
организации «Фонд развития трудовых ресурсов концерна  
«Росэнергоатом» за 2023 год**

**1. Общие сведения**

Фирменное наименование:

Некоммерческой организации «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом» сокращенное – Некоммерческой организации ФРТР концерна «Росэнергоатом»

ИНН 7721245955

КПП 770401001

ОГРН 1027721004948

ОКПО 59567794

ОКВЭД 65.23.3

Место нахождения: ул. Льва Толстого, д.5, стр.2

Некоммерческая организация ФРТР концерна «Росэнергоатом» (далее – Фонд) является не имеющей членства некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов в соответствии с законодательством Российской Федерации и преследующей социальные, благотворительные и иные общественно полезные цели.

Фонд осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 12.01.96 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Учредителем Фонда является Открытое акционерное общество «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях».

Фонд создан без ограничения срока действия.

**Цели деятельности Фонда:**

Фонд является юридическим лицом с момента его государственной регистрации, имеет в собственности обособленное имущество.

Основной целью деятельности Фонда является формирование имущества и средств на основе добровольных взносов, а также иных не запрещенных законом поступлений и использование данного имущества в целях планирования, оптимизации, формирования, развития трудовых ресурсов, совершенствования систем управления трудовыми ресурсами Концерна, содействия Концерну и иным организациям в реализации социальных, культурных и образовательных программ и задач, а также улучшения жилищных условий работников Концерна.



Предметом деятельности Фонда является осуществление в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации видов деятельности, направленных на достижение целей, ради которых создан Фонд:

- услуги по подбору и предоставлению управленческого и технического персонала Концерна и иным организациям;
- содействие в оказании услуг по разработке и реализации программ занятости высвобождаемого персонала АЭС, содействие в трудоустройстве посредством предоставления информации о наличии рабочих мест и вакантных должностей на предприятиях городов энергетиков;
- внедрение новых производственных систем научной организации труда, в том числе производственной системы «Росатом»;
- содействие в предоставлении услуг по подбору, комплектованию, подготовке и направлению эксплуатационного персонала на строящиеся АЭС;
- участие в образовательной деятельности по подготовке, переподготовке и повышению квалификации персонала атомных и тепловых электростанций, в том числе консультации, разработка, внедрение и эксплуатация технических средств обучения и учебно-методического обеспечения, организация и проведение учебно-информационной работы с населением;
- содействие в подготовке и переподготовке, поддержании и повышении квалификации работников радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, и инструкторов учебно-тренировочных пунктов и учебно-тренировочных центров АЭС;
- и др.

## **2. Основные элементы учетной политики Фонда**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета**

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Статьи бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный год, подтверждаются результатами инвентаризации имущества и финансовых обязательств. При оценке статей бухгалтерской отчетности организация соблюдает допущения и требования, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика предприятия" (ПБУ 1/98). При формировании учетной политики предприятие



избрало способы ведения бухгалтерского учета, которые являются существенными, то есть те, без знания, о применении которых невозможна достоверная оценка имущественного и финансового состояния, денежного оборота или результатов деятельности предприятия.

2.1.3 К основным средствам согласно п.5 ПБУ 6/01 относятся: оборудование, вычислительная техника, ксерокопировальная техника, сканеры, телекоммуникационные средства (телефоны, факсы), производственный и хозяйственный инвентарь персональной стоимостью свыше 100 000 (сто тысяч) рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Основные средства стоимостью менее 100 000 рублей принимаются к учету в качестве материально-производственных запасов.

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.5. Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб., а также книги, брошюры и другие издания списывались на затраты на производство по мере отпуска их в эксплуатацию.

2.1.6. При списании оценка материалов и товаров производится по способу ФИФО.

2.1.7. Фонд не создавало резервы по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет и по итогам работы за год, резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги.

## **2.1. Учетная политика для целей налогового учета**

2.2.1. Налоговый учет осуществляется, на основании данных программы «1С: Предприятие 8.3» в регистрах бухгалтерского учета.

2.2.2. Фонд исчисляет доходы для целей налогообложения по методу начисления, т.е. доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

Доходы и расходы от реализации товаров (работ, услуг) учитываются обособленно по каждому виду деятельности.

2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод ФИФО.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность Фонда.**

Характеристика деятельности организации за отчетный год.

3.1.1. Чистая прибыль Фонда от предпринимательской деятельности за 2023 год составила 22 337 тыс. руб.

3.1.2. Информация по сегментам (ПБУ 12/2000):

- доходы Фонда от реализации за 2023 год составили 0 тыс. руб. (без НДС).

### **3.1.3. Перспектива развития и инвестиционная деятельность.**

В 2023 году Фонд осуществил финансовые вложения денежных средств в виде предоставления займа следующим организациям:

№ п/п	Наименование организации	Размещено денежных средств в отчетном периоде, Сумма (руб.)	Погашено денежных средств в отчетном периоде Сумма (руб.)	Размер дохода от размещенных денежных средств в отчетном периоде, Сумма (руб.)
	ООО «АтомСервисГрупп»	9 980 000	9 600 000	948 273
	ООО «ДеснаПроф»	2 000 000	0	216 237
	ООО «ГЛОБАЛСЕРВИС ГРУПП»	5 550 000	5 550 000	128 155
<b>ИТОГО:</b>		<b>17 530 000</b>	<b>15 15 000</b>	<b>1 292 665</b>



### 3.1.4. Доходы от распределения прибыли от участия в обществах с ограниченной ответственностью, полученные в 2023 году:

По состоянию на 31.12.2023 в корпоративную структуру Фонда входят следующие организации:

№ п/п	Наименование	Место нахождение (адрес Общества)	Доля владения (участия), %	Размер вклада в уставный капитал, руб.
1	2	3	4	5
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Балаковская АЭС-Авто»	413863, Российская Федерация, Саратовская область, г. Балаково, Промплощадка БАЭС	0,0088	4 900
2.	Общество с ограниченной ответственностью «Калининская АЭС – Сервис»	171841 Тверская обл., Удомельский р-н, г. Удомля, ул. Тверская, д.7	0,002	4 900
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Курская АЭС-Сервис»	307251 Курская обл., Курчатowski р-н, г. Курчатov, ул. Молодежная, д.4	0,0032	4 900
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Ленинградская АЭС-Авто»	188540 Ленинградская обл. г. Сосновый Бор, Промзона	0,0047	4 900
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Нововоронежская АЭС-Авто»	396072 Воронежская обл., г. Нововоронеж, ул. Вокзальная, д.2А	0,0019	640 000
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Атомтрудресурсы-Центр»	109507, г. Москва, ул. Ферганская, д. 25, корпус 2, офис 213.	100	10 000
7.	Общество с ограниченной ответственностью «СеймПроф»	307251, Курская область, г. Курчатov, ул. Молодежная, д.9	24	2 400
8.	Общество с ограниченной ответственностью «ДеснаПроф»	216400, Смоленская область, г. Десногорск, промышленная зона	24	2 400
9.	Общество с ограниченной ответственностью «АтомСервисГрупп»	109548, г. Москва, Проектируемый проезд №4062, д. 6, строение 25	99,9367	12 002 400
10.	Автономная некоммерческая организация «Центр психолого-педагогического и медико-социального сопровождения «Добрыня»	307250, Курская обл., г. Курчатov, ул. Энергетиков, д. 2	100	10 000
11.	Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОБАСЕРВИСГРУПП»	0014, Республика Армения, г.Ереван, пр-т Азатутян, 27	76	8 005 102

Доходы от распределения прибыли от участия в обществах с ограниченной ответственностью, полученные в 2023 году составили:

№ п/п	Наименование организации	Размер дохода в отчетном периоде, Сумма (руб.)
1.	ООО «Балаковская АЭС-Авто»	164,12
2.	ООО «Курская АЭС-Сервис»	0,00
3.	ООО «Атомтрудресурсы-Центр»	22 000 000,00
4.	ООО «Нововоронежская АЭС-Авто»	1 073,62
5.	ООО «Ленинградская АЭС-Авто»	1 509,18
6.	ООО «Калининская АЭС-Сервис»	425,31
7.	ООО «СеймПроф»	14 470,43
<b>ИТОГО:</b>		<b>22 017 642,66</b>

Подробная расшифровка показателей доходов по сегментам представлена в Таблице 1.

3.1.3. Прочие доходы (расходы), которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислялись в отчетном году на счета прибылей и убытков, а отражались на сч.98, 94 - отсутствуют. ( ПБУ 9/99 п.20, ПБУ 10/99 п.23).

3.1.4. Сведения о доходах, прибыли и рентабельности (по видам деятельности) представлены в таблице.

**Таблица 1**

Наименование показателя	2022 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)	Изменение показателя	
			в рублях	в процентах
Выручка от основных видов деятельности	0	0	0	0
в том числе: прочие доходы	0	0	0	0
Прибыль от основных видов деятельности	0	0	0	0
Прочие внереализационные доходы	72	42	30	58
Дивиденды	22 018	16 165	5 853	73,4
Проценты по займам	1 293	2 131	(838)	(60)

#### **4. Расшифровка отдельных показателей отчетности.**

4.1.1. Анализ движения основных производственных фондов Фонда представлен в Таблице 1.

4.1.2. Сумма дебиторской задолженности Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 2 362 тыс. руб. Сумма дебиторской задолженности по итогам 2022 года составляла 2 887 тыс. руб.



Таблица 1

## Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредит ор-ской в де-биторс-кую задолж-ен-ность	перевод из кредит ор-ской в де-биторс-кую задолж-ен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	2 887	-	2 126	-	(2 651)	-	-	-	-	-	2 362	-
	за 2022 г.	1 267	-	2 274	-	(654)	-	-	-	-	-	2 887	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	7	-	7	-	(7)	-	-	-	-	-	7	-
	за 2022 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-
Авансы выданные	за 2023 г.	425	-	2 011	-	(260)	-	-	-	-	-	2 176	-
	за 2022 г.	20	-	405	-	-	-	-	-	-	-	425	-
Прочая	за 2023 г.	2 455	-	108	-	(2 384)	-	-	-	-	-	179	-
	за 2022 г.	1 247	-	1 862	-	(654)	-	-	-	-	-	2 455	-
	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	за 2023 г.	2 887	-	2 876	-	(2 652)	-	-	X	-	-	2 362	-
	за 2022 г.	1 267	-	2 274	-	(654)	-	-	X	-	-	2 887	-

4.1.3. Сумма кредиторской задолженности Фонда по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 828 тыс. руб. Сумма кредиторской задолженности по итогам 2022 года составляла 755 тыс. руб. Просроченной кредиторской задолженности нет.

**Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>за 2023г</b>	<b>755</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>(31)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>828</b>
	<b>за 2022г</b>	<b>669</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>755</b>
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023г	666	90	-	(7)	-	-	-	-	749
	за 2022г	667	7	-	(8)	-	-	-	-	666
авансы полученные	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2023г	89	-	-	(23)	-	-	-	-	66
	за 2022г	2	87	-	-	-	-	-	-	89
кредиты	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	за 2023г	-	14	-	-	-	-	-	-	14



	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
<b>Итого</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>755</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>(31)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>828</b>
	<b>за 2022г.</b>	<b>669</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>755</b>

4.1.4. Анализ движения запасов Фонда представлен в Таблице 3.

Таблица 3

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
<b>Запасы - всего</b>	<b>за 2023г.</b>	<b>2 662</b>	<b>-</b>	<b>2 662</b>	<b>21 628</b>	<b>(23 897)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>393</b>	<b>-</b>	<b>393</b>
	<b>за 2022г.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12 567</b>	<b>(9 905)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>2 662</b>	<b>-</b>	<b>2 662</b>
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2023г.	-	-	-	95	(95)	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	162	(162)	-	-	116	-	-	-
Готовая продукция	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2023г.	2 662	-	2 662	21 533	(23 802)	-	-	-	393	-	393
	за 2022г.	-	-	-	12 405	(9 743)	-	-	-	2 662	-	2 662
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.1.5. Расчет отложенных налоговых активов и обязательств не производился, в связи с совпадением порядка отражения расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

4.1.6. Фонд для определения существенности ошибки приняло, что ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о финансовых результатах и других форм бухгалтерской отчетности, изменится более, чем на 5% признается существенной, требующей исправления отчетности прошлого периода. Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка (ПБУ 22/2010).

4.1.7. Фонд в отчетном периоде участие в совместной деятельности не осуществляло (ПБУ 20/03 п.23).

4.1.8. Операции или договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами – не осуществлялись (ПБУ 9/99 п.19).

4.1.9. Фонд в отчетном периоде не получало государственной помощи (ПБУ 13/2000 п.19).

4.1.10. События, произошедшие после отчетной даты – отсутствуют (ПБУ 7/98 п.3), условные факты хозяйственной деятельности (неопределенность в отношении последствий), ссуды, выданные гарантии займов – отсутствуют (ПБУ 4/99 п.27), прекращаемые операции – отсутствуют.

## 5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	2023 год	2022 год	Изменение в процентах
1	Среднесписочная численность сотрудников, чел.	3	3	-
2	Среднемесячная заработная плата сотрудников, руб.	169 958	164 016	3
3	Затраты на оплату труда, руб.	6 118 485	5 904 591	3

Исполнительный директор

Главный бухгалтер



Кобахия Б.В.

Шорохова М.Л.