

**Письменные пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Курская АЭС-Сервис» за 2024 год, включая краткий обзор основных
положений учетной политики**

1. Общая информация об обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «Курская АЭС-Сервис».

Сокращенное наименование: ООО «Курская АЭС-Сервис».

Место нахождения: 307251, Курская область, г. Курчатов, ул. Молодежная, 4.

Контактный телефон: 8(47131) 2-32-37.

Адрес электронной почты: info@kaes-service.ru.

Дата государственной регистрации: 30.04.2009г. ОГРН 1094613000503.

Основной вид деятельности: организация транспортных услуг (лицензия АСС-46-105377 от 12.09.2016 – деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами; лицензия АКН 46-280156 от 15.05.2019 – деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами) и услуг общественного питания ОКВЭД 56.29 – деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания. Обособленных структурное подразделений, выделенных на самостоятельный баланс, не имеет.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 года составляет 3 748 377 123,78 рублей. Участниками Общества являются: Общество с ограниченной ответственностью «Энергоатоминвест», ОГРН 1024001175516, доля голосов в уставном капитале 99,9997% и Некоммерческой организации «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом» (ФРТР концерна «Росэнергоатом»), ОГРН 1027721004948, доля голосов в уставном капитале 0,0003%.

Аудиторская компания: ООО «Каунтстарс Аудит» ИНН 7720432631 КПП 772101001 Внесен в реестр аудиторов и аудиторских организаций в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006019146.

2. Органы управления Общества:

Высшим органом управления Общества является собрание участников Общества.

В соответствии с п. 9.1. Устава единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор избирается Общим собранием участников Общества.

На 2024 год Генеральным директором Общества избран Ножкин Александр Александрович – протокол №5 общего собрания участников от 28.04.2023 г. сроком на 3 года.

Ножкин Александр Александрович, 1963 г. р.

паспорт: 3808 № 590605, выдан отделением УФМС России по Курской области в Курчатовском районе 11.12.2008г., проживающий по адресу: 307250, Курская обл., г. Курчатов, ул. Энергетиков, д. 5, кв.41.

Образование: высшее.

Трудовая деятельность за последние 5 лет: с 01.07.2009 г. занимает должность генерального директора ООО «Курская АЭС-Сервис».

ООО «Курская АЭС-Сервис» сообщает следующую информацию:

- Генеральный директор, его супруга, родители, дети, братья, сестры и (или) их аффилированные лица, признаваемые таковыми в соответствии с законодательством Российской Федерации, не владеют двадцатью и более процентами акций (долей, паев) в совокупности ни в одном юридическом лице;

- Генеральный директор, его супруга, родители, дети, братья, сестры и (или) их аффилированные лица, признаваемые таковыми в соответствии с законодательством Российской Федерации, не занимают должности в органах управления юридических лиц;

- Генеральный директор не является заинтересованным лицом в известных ему совершаемых или предполагаемых сделках.

Главный бухгалтер Общества Шестопалова Алла Анатольевна (приказ от 15.05.2015 №154)

3. Положение общества в отрасли:

ООО «Курская АЭС-Сервис» создано путем выделения непрофильного персонала из состава Курской атомной станции Отдела рабочего снабжения на основании п.7.3 и п.8 протокола №1 от 13 марта 2009 года заседания Директората ОАО «Концерн Энергоатом».

В соответствии с решением Комитета по стратегическим партнерствам, альянсам, слияниям и поглощениям Госкорпорации «Росатом» (протокол от 30.07.2015 №1-13/83-Пр, с изменениями согласно протоколу от 17.12.2015 №1-13/145Пр) 14 октября 2016 г. завершена процедура реорганизации в форме присоединения ООО «Курская АЭС-Авто», и ООО «Атомтрудресурсы-Сейм», к ООО «Курская АЭС-Сервис».

На сегодняшний день Общество осуществляет свою деятельность по развитию различных направлений в сфере оказания услуг Курской атомной станции, предприятиям города Курчатова, населению.

Среднесписочная численность работающих на сегодняшний день составляет 1117 человека.

Курская АЭС-Сервис осуществляет такие виды деятельности как:

- оказание услуг лечебно-профилактического питания,
- оказание услуг по дезактивации производственных помещений, СИЗ, оборудования;
- оказание услуг по организации лечебного питания;
- оказание услуг общественного питания;
- оказание транспортных услуг грузовым, легковым и пассажирским транспортом;
- оказание услуг спецтранспорта и спецмеханизмов;
- оказание гостиничных услуг;
- оказание услуг по уборке производственных помещений и территории;
- оказание услуг по техническому обслуживанию оборудования;

- оказание услуг по предоставлению персонала;
- производство хлеба и хлебобулочных изделий,
- производство колбасных изделий,
- производство рыбы холодного и горячего копчения,
- производство мясных полуфабрикатов,
- розничная торговля;
- оказание услуг проживания строителей.

ООО «Курская АЭС-Сервис» для осуществления деятельности по направлениям организованы следующие подразделения:

предприятия общественного питания - столовые №1, № 2, кафе «Встреча», ресторан «Престиж», комбинат полуфабрикатов, служба питания санатория-профилактория «Орбита»;

цех дезактивации;

гостиница;

автотранспортный цех;

цех по предоставлению услуг по уборке помещений и территории, техническому обслуживанию оборудования;

служба материально-технического обеспечения;

комплексное предприятие по оказанию услуг гостиничного сервиса (временный строительный городок).

В столовых № 1, №2, расположенных на территории Курской атомной станции АБК-1, 2, осуществляется обеспечение лечебно-профилактическим питанием персонала Филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция», а также персонала подрядных организаций, выполняющих работы для Филиала АО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция».

Столовые №1, №2 являются доготовочными предприятиями. В соответствии с требованиями пункта 5.1 СП 2.3.6.1079-01 «Санитарно-эпидемиологические требования к организациям общественного питания, изготовлению и оборотоспособности в них пищевых продуктов и продовольственного сырья» в предприятиях общественного питания должны предусматриваться последовательность технологических процессов, исключающих встречные потоки сырья и готовой продукции. На доготовочных предприятиях, работа на сырье не проводится. Столовые работают на мясных, рыбных полуфабрикатах, производимых комбинатом полуфабрикатов для лечебно-профилактического питания.

Цех дезактивации оказывает услуги по дезактивации производственных помещений, оборудования, трубопроводов, средств индивидуальной защиты для филиала ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция».

Комбинат полуфабрикатов - крупное перерабатывающее предприятие, расположенное по адресу: Курская обл., Курчатowskiй р-н, п. Иваново. В его состав входят следующие цеха: мясной, выпускающий более 20 наименований мясных полуфабрикатов и обеспечивающий ими предприятия общественного питания. Колбасный цех, выпускающий колбасные изделия из натурального сырья без применения добавок. Цех по производству кондитерских и хлебобулочных изделий, выпускающий более 30 наименований хлебобулочных изделий,

обеспечивающий своей продукцией не только предприятия ООО «Курская АЭС-Сервис», но и жителей г. Курчатова и Курской области. Рыбный цех, выпускающий рыбную продукцию, как для предприятий общества, так и для розничных торговых предприятий г. Курчатова и области. Розничную торговлю мясными полуфабрикатами и деликатесами, рыбной продукцией, колбасными и хлебобулочными изделиями предприятие осуществляет через сеть собственных торговых павильонов «Натуральные продукты».

Кафе «Встреча» расположено на территории г. Курчатова. При вместимости 124 посадочных места, кафе обеспечивает проведение торжественных мероприятий, банкетов, ужинов, свадеб, юбилеев, детских и молодёжных праздников для жителей города.

С мая 2016 года для жителей и гостей города организована работа ресторана «Престиж» в помещении гостиницы, основная цель которого – это создание комфортных условий для гостей.

Автотранспортный цех предприятия осуществляет оказание транспортных услуг, как в контуре Концерна, так и внешним заказчикам. На сегодняшний день автопарк насчитывает более 350 единиц техники. Автотранспортный цех осуществляет перевозку грузов и персонала Курской атомной станции и других подрядных организаций, обеспечивающих работоспособность атомной станции. Автопарк так же оснащен специализированными автомобилями для перевозки хлебобулочных изделий, мясных полуфабрикатов для выполнения транспортных услуг внутри предприятия. С мая 2018 года автотранспорт ООО «Курская АЭС-Сервис» осуществляет услуги по перевозке песка на строящуюся площадку станции замещения Курской атомной станции.

Для успешной работы всего предприятия, в целом, необходима работа вспомогательных производств. В ООО «Курская АЭС-Сервис» организована работа административно-хозяйственного участка, основной задачей которого является торгово-закупочная деятельность, хранение овощей, продовольственных и непродовольственных товаров, инвентаря. Для хранения товаров на территории базы расположены складские помещения: склады продовольственных товаров, склады непродовольственных товаров, овощехранилище, картофелехранилище, фруктохранилище. Продовольственные склады оснащены новыми, современными холодильными камерами, позволяющими поддерживать заданную температуру для хранения отдельных групп продовольственных товаров (закладка мяса, масла животного для длительного хранения).

Также с целью обеспечения работоспособности структурных подразделений для осуществления деятельности по направлениям оказываемых услуг организованы работы службы главного инженера, куда входит ремонтно-механическая мастерская, которая выполняет работы по ремонту и обслуживанию электрооборудования, холодильных установок, систем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения в структурных подразделениях ООО «Курская АЭС - Сервис».

В гостинице в основном оказываются комплексные услуги по проживанию и питанию командированных специалистов для выполнения работ в филиале ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция» и подрядных организаций

при выполнении строительных работ на строящейся площадке станции замещения Курская АЭС-2.

ООО «Курская АЭС-Сервис» постоянно развивающееся предприятие, ориентированное на освоение новых видов деятельности и улучшение качественных характеристик имеющихся производств и производственных мощностей.

Так, с 2022 года организовано размещение работающих на строительстве Курской АЭС-2 во временном строительном городке, где созданы все условия для проживания, прибывшего персонала подрядных организаций. Общее количество койко-мест составляет - 2176.

В 2024 году выполнены ремонты объектов недвижимости, завершены работы по реконструкции зданий мойки автотранспортного цеха.

Основным заказчиком услуг, оказываемых Обществом является филиал ОАО «Концерн Росэнергоатом» «Курская атомная станция».

ООО «Курская АЭС-Сервис» удерживает лидирующую позицию в регионе по оказанию услуг лечебно-профилактического питания, лечебного и общественного питания, по производству натуральных мясных полуфабрикатов, хлеба и хлебобулочных изделий, колбасных изделий, оказанию транспортных услуг.

Риски деятельности:

1. Заикленность на единственном потребителе Курская АЭС;
2. Оказание услуг, производства товаров градообразующего характера;
3. Полная зависимость от стратегии развития Курская АЭС, материнских компаний ГК Росатом;
4. Сложная структура управления;
5. Наличие трудовых ресурсов.

Риски, связанные с введением санкций против РФ, США и Северной Америкой, странами ЕЭС и юго-восточной Азии в связи с проведением СВО на территории ДНР и ЛНР, незначительно повлияли на деятельность общества в целом, а именно наблюдается рост себестоимости оказываемых услуг за счет роста цен на сырье и материалы. Однако, введение КТО на территории Курской области на деятельность общества существенно повлияло.

4. Общие положения и краткий обзор Учетной политики.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом Генерального директора Общества от 31.12.2019 №2019, данная учетная политика является новой редакцией ранее принятой учетной политики.

В связи с тем, что Общество является контролируемым (дочерним) Обществом ООО «Энергоатоминвест» и внучатым Обществом структуры «Росэнергоатом» на учетную политику общества оказывают влияние указания для целей бухгалтерского и налогового учета материнских компаний.

Согласно принятой учетной политики общества:

Каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом.

Факт хозяйственной жизни - сделка, событие, операция, которые оказывают или способны оказать влияние на финансовое положение экономического субъекта, финансовый результат его деятельности и (или) движение денежных средств.

Первичные учетные документы принимаются к учету при наличии всех обязательных реквизитов.

Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.

Не допускаются пропуски или изъятия при регистрации объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета.

Формы регистров бухгалтерского учета утверждает руководитель Организации по представлению главного бухгалтера.

Бухгалтерский учёт ведётся по журнально-ордерной системе с применением компьютерной технологии обработки учётной информации в программе «1С: Предприятие 8.3». Учёт расчётов по заработной плате ведётся с применением программы «1С: Предприятие- Заработная плата и управление персоналом 8.3».

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Требования по документальному оформлению хозяйственных операций и предоставлению в бухгалтерию документов и сведений обязательны для всех работников предприятия.

Организация и технология составления (заполнения), а также хранения регистров бухгалтерского учета должна обеспечивать защиту от несанкционированных изменений их содержания. Обеспечение защиты учетных данных осуществляется, в частности, путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий.

Исправление ошибки в регистре бухгалтерского учета должно быть обоснованно. Система бухгалтерского учета должна обеспечивать возможность идентификации лица, внесшего такое изменение, а также хранить информацию обо всех изменениях.

Выручка признается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю, или после перехода права использования прав к покупателю, или после принятия работы (услуги) заказчиком. Метод определения выручки для целей бухгалтерского учета определяется «по отгрузке». Метод определения выручки от реализации продукции, выбранный ООО «Курская АЭС-Сервис» распространяется также на реализацию основных средств и прочего имущества для целей бухгалтерского учета.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг общественного питания, дезактивации, транспортных услуг, услуг предрейсовых и после рейсовых

медицинских осмотров, услуг мойки транспортных средств, услуг механика по выпуску транспортных средств на линию, от услуг гостиницы, услуг по уборке площадей и помещений, производство собственной продукции, другими словами, т.е. связанные с выполнением работ, оказанием услуг, производством продукции.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей в себя все фактические затраты на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением возмещаемых налогов.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и технического перевооружения соответствующих объектов.

Установить линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств.

Годовая сумма амортизационных отчислений при линейном способе определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией при принятии его к бухгалтерскому учету.

В бухгалтерском учете оценка МПЗ и товаров при их отпуске в производство и ином выбытии производится, по взвешенной оценке, (исходя из средней стоимости).

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости

Оценочные обязательства, в связи с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска в соответствии с законодательством РФ, формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Оценочное обязательство погашается по мере фактического начисления сумм отпускных, причитающихся к выплате при использовании отпуска. Также, оценочное обязательство погашается при начислении компенсации за часть отпуска, превышающую 28 календарных дней и компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении. Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, относящиеся к вышеперечисленным выплатам, начисляются за счет оценочного обязательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации включает следующие формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Организация рассчитывает получить от данных

финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

5. Раскрытие информации о финансовых показателях.

5.1. Выручка по итогам 2024 года составляет 2 297 134,96 тыс. руб., что меньше бюджет на 4% (- 98 322,09 тыс. руб.). В том числе по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	2024 года		Отклонение	
	Факт	Бюджет	абс	%
Автотранспортные услуги	867 158,27	973 677,30	-106 519,03	-11%
Общественное питание	372 489,21	444 581,43	-72 092,22	-16%
Услуги уборки и дезактивации	520 730,12	441 327,87	+79 402,25	18%
Санаторно-курортные услуги	336 083,13	363 991,67	-27 908,54	-8%
Аутстаффинг	84 770,17	97 426,10	-12 655,93	-13%
Прочие услуги	115 904,06	74 452,68	+41 451,38	+56%
Всего	2 297 134,96	2 395 457,05	- 98 322,09	-4%

Выручка по направлению «Автотранспортные услуги» по итогам 2024 года составляет 867 158,27 тыс. руб., что меньше бюджета на 11% (-106 519,03 тыс. руб.), за счет сокращения использования автотранспорта такими заказчиками как НИКИМТ и СМУ-1.

Выручка по направлению «Общественное питание» по итогам 2024 года составляет 372 489,21 тыс. руб., что меньше бюджета на 16% (-72 092,22 тыс. руб.).

Основными факторами снижения являются:

- использование талонов ЛПП основным заказчиком не в полном объеме от заявленного в договоре (-8,4% КуАЭС, -25,3% Прочие контрагенты);
- прекращено оказание услуг по лечебному питанию в с/п «Орбита» с августа 2024 года по причине КТО и ЧС;
- в связи с гармонизацией матрицы оплаты труда с 01.01.2024 в адрес АО «Атомэнергоремонт» неоднократно направлялись обращения по заключению дополнительных соглашений. на сегодняшний день Д/С с АО «Атомэнергоремонт» не подписано.

Выручка по направлению «Услуги уборки и дезактивации» по итогам 2024 года составляет 520 730,12 тыс. руб., что больше бюджета на 18% (+79 402,25 тыс. руб.).

Дополнительно выручка за счет заключения дополнительных соглашений (в связи с гармонизацией матрицы оплаты труда с 01.01.2024) Дополнительные соглашения подписаны в декабре 2024.

Выручка по направлению «Санаторно-курортные услуги» по итогам 2024 составляет 336 083,13 тыс. руб., что меньше бюджета на 8% -27 908,54 тыс. руб.).

Причины отклонения: количество проживающих в общежитиях по факту ниже запланированного в 2024 году, не получена выручка от Курской АЭС по договору проживания военных с 20.10.2024 из-за срочного заключения договора.

Выручка по направлению «Аутстаффинг» по итогам 2024 года составляет 84 770,17 тыс. руб., что меньше бюджета на 13% (-12 655,93 тыс. руб.).

Причины отклонения: основным фактором снижения выручки является снижение объемов по человека/часам, в связи с больничными листами, и имеющимися вакансиями.

Выручка по направлению «Прочие услуги» по итогам 2024 года составляет 115 904,06 тыс. руб., что больше бюджета на 56% (+41 451,38 тыс. руб.).

Причины отклонения: заключен новый договор от 31.01.2024 №9/291962-Д на период 2024-2025гг по оказанию услуг в части обеспечения эксплуатации и обслуживание пассажирских и грузовых лифтов КуАЭС и заключение дополнительных соглашений (в связи с гармонизацией матрицы оплаты труда с 01.01.2024).

5.2. Себестоимость по итогам 2024 года составляет 2 281 622,04 тыс. руб., что больше бюджета на 0,5% (+10 711,33 тыс. руб.). В том числе по видам деятельности:

Наименование вида деятельности	2024 года		Отклонение	
	Факт	Бюджет	абс.	%
Автотранспортные услуги	1 036 766,23	918 305,33	118 460,90	+13%
Общественное питание	410 662,13	433 268,54	-22 606,41	-5%
Услуги уборки и дезактивации	382 938,99	417 566,31	-34 627,32	-8%

Санаторно-курортные услуги	283 823,82	342 810,70	-58 986,88	-17%
Аутстаффинг	81 583,82	90 799,79	-9 215,97	-10%
Прочие услуги	85 847,05	68 160,04	17 687,01	+26%
Всего	2 281 622,04	2 270 910,71	10 711,33	0,5%

По статье «Материальные затраты» уменьшение на 6% (-27 782,85 тыс. руб.), за счет рациональной закупки и фактического использования МТР в текущей деятельности.

По статье «ФОТ с начислениями» увеличение на 5,5% (+ 60 872,89 тыс. руб.). Рост по данной статье обусловлен фактическими доплатами в размере 30% начиная с августа 2024 года в связи с режимом ЧС и КТО.

По статье «Амортизация» снижение на 44% (-113 591,33 тыс. руб.)

По статье «Прочие затраты» снижение на 8% (-4 699,54 тыс. руб.), за счет рационального использования финансирования по данной статье затрат.

Управленческие расходы по итогам 2024 года составляют 116 387,20 тыс. руб., что больше бюджета на 32% (+ 28 119,35 тыс. руб.) в связи с тем, что ряд должностей, относящихся к административно—управленческому персоналу (отдел по безопасности, группа по мобилизационной подготовке, ЧО и ЧС, отдел организации закупок и материально-технического обеспечения) в целях соблюдения единого подхода по организации учета расходов на содержание административно-управленческого персонала и выполнения требований указания ООО «Энергоатоминвест» исх. № 171/1347-исх от 30.06.2023, переведен на счет учета затрат 26, а также фактической доплатой в размере 30% начиная с августа 2024 года в связи с режимом ЧС и КТО.

5.3 Прочие доходы по итогам 2024 года составляют 61 172,6 тыс. руб., что больше бюджета на 32 448,3 тыс. руб., в том числе проценты к получению 52 683 тыс. руб.

Основные факторами роста являются:

- размещения свободных денежных средств на депозитах;
- реализация прочего имущества;
- выплаты по ОСАГО

Прочие расходы по итогам 2024 года составляют 32 436 тыс. руб., что больше бюджета на 67% (+ 13062,1 тыс. руб.)

5.7. Текущий налог на прибыль по итогам 2024 года не начисляется ввиду отрицательного финансового результата.

5.8. Убыток по итогам 2024 года составляет 72 137,7 тыс. руб.

На получение отрицательного финансового результата прямое влияние оказал особый режим контртеррористической операции в Курской области. В связи с вводом указанного режима с целью мотивации работников АО Корпорация Росатом ввела по всему контуру, работающим в приграничной зоне 30% доплату к базовой заработной плате.

6. Структура уставного капитала (изменение уставного капитала):

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024 года составляет 3 748 377 124 рубля. В 2024 году уставный капитал изменялся.

Уставный капитал Общества состоит из номинальных стоимостей двух долей, принадлежащих следующим Участникам:

1. 3 748 367 124 руб. или 99,9997% - доля Общество с ограниченной ответственностью «Энергоатоминвест», ОГРН 1024001175516, являющееся юридическим лицом по законодательству Российской Федерации с местом нахождения: 115432, г. Москва, Проектируемый пр-д 4062, д. 6, стр.25

2. 10 000 руб. или 0,0003% - доля Некоммерческой организации «Фонд развития трудовых ресурсов концерна «Росэнергоатом» (ФРТР концерна «Росэнергоатом»), ОГРН 1027721004948, место нахождения: РФ, 119991, г. Москва, ул. Льва Толстого, д.5 стр. 2.

7.О применении новых ФСБУ.

В 2022 году вступили в силу Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 № 60399), в связи с чем начиная с 01.01.2022 г. ООО «Курская АЭС-Сервис» начало применять Федеральные стандарты бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения».

При переходе на применение ФСБУ 26/2020 предприятие применило перспективный метод (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020 без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Предприятие приняло альтернативный способ перехода на применение ФСБУ 6/2020, при котором не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

Начиная с 01.01.2022г. предприятие применяет ФСБУ 6/2020, согласно которому были пересмотрены сроки полезного использования и балансовая стоимость основных средств, а также списаны с баланса и учтены за балансом

объекты материального имущества, которые в соответствии с ФСБУ 6 не признаются основными средствами. Признано изменение сроков полезного использования по отдельным объектам основных средств и определена ликвидационная стоимость основных средств на 01.01.2022 года, восстановлена амортизация за счет нераспределенной прибыли. По состоянию на 31.12.2022 включительно Общество произвело пересмотр сроков полезного использования и ликвидационной стоимости.

В 2024 году руководствуясь положениями ФСБУ 6/2020 по состоянию на 31.10.2024 года Общество произвело пересмотр сроков полезного использования, ликвидационной стоимости, а так же проведена проверка объектов основных средств на обесценивание.

8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью общества:

ООО «Курская АЭС-Сервис» осуществляет свою хозяйственную деятельность, без применения финансовых инструментов для получения дополнительного дохода. Источник получения доходов от финансовой деятельности – проценты банков на остатки денежных средств на счетах, а также предоставление займов пул-лидеру. Так, за 2024 год получено 52 683 тыс. рублей дополнительного дохода от размещения денежных средств.

На сегодняшний день Общество подвергнуто высокому финансовому риску из-за условий расчетов за оказанные услуги основному заказчику АО «Концерн Росэнергоатом»: расчетный период по договорам составляет от 25 до 30 дней, т.е. предприятие оказывает услугу авансом. Рост дебиторской задолженности негативно влияет на финансовое состояние Общества: недостаточность собственных оборотных средств.

Так, по состоянию на 31.12.2024 включительно признана обществом дебиторская задолженность в размере 398 247 тысяч рублей из них по контрагентам: АО Концерн Росэнергоатом в размере 214 768 тысяч рублей; АО НИКИМТ-Атомстрой в размере 70 907 тысяч рублей; ООО СМУ 1 в размере 78 010 тысяч рублей - что составляет 91,3% от общего размера признанной дебиторской задолженности.

9. Сведения о совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" или Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками:

В 2024 году крупные сделки не совершались.

10. Сведения о совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» или Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» сделками, в совершении которых имелаась заинтересованность:

В 2024 году были сделки с заинтересованностью не заключали.

11. Сведения о состоянии чистых активов общества.

№ № п/п	Наименование финансового показателя	Размер показателя за отчетный период, тыс. руб.
1.	Сумма чистых активов (тыс. руб.) ¹ .	3 799 559
2.	Уставный капитал (тыс. руб.).	3 748 377
3.	Резервный фонд (тыс. руб.).	-
4.	Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/стр.2) (%).	101,4

За отчетный период чистые активы возросли на 65 786 тыс. руб., или на - 1,8 %, по сравнению с 2023 годом в результате вноса в уставный капитал. Разница между чистыми активами общества и уставным капиталом общества положительная и составляет 51 182 тыс. руб. Чистые активы превышают уставный капитал общества на 1,4 %.

Генеральный директор

А.А. Ножкин

«10» февраля 2025 года
