

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

АО «Консалтингстройинвест» (ИНН 7017334036)

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Консалтингстройинвест» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию, на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Все показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Годовая бухгалтерская отчетность АО «Консалтингстройинвест» (далее - Общество), в том числе настоящая пояснительная информация, подготовлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества не имеет планов ликвидировать Общество или прекратить его деятельность. В рамках допущения о непрерывности деятельности активы и обязательства учитываются исходя из того, что Общество будет в состоянии реализовывать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе обычной деятельности».

1. Информация об Обществе.

Акционерное общество "Консалтингстройинвест" (ОГРН 1137017014155) создано 08.07.2013 г.

Уставный капитал Общества составляет 100000 (Сто тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 100000 шт. номинальной стоимостью 1(Один) рубль каждая. В организации два акционера - 90% акций принадлежат Вавилову Алексею Борисовичу и 10% акций Мошко Алексею Анатольевичу, уставный капитал полностью оплачен. Акционеры вправе отчуждать принадлежащие им акции без согласия других акционеров Общества, а также пользуются преимущественным правом приобретения акций, продаваемых другими акционерами Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. На Общем собрании акционеров решаются вопросы внесения изменений в Устав Общества, ликвидация и реорганизация Общества, изменение уставного капитала, принятие решений об одобрении крупных сделок, избрание Исполнительного органа Общества. На годовом общем собрании акционеров решаются вопросы избрания Совета директоров и Ревизионной комиссии, утверждение годовой бухгалтерской отчетности, распределение прибыли и выплата дивидендов.

В соответствии с Решением акционеров Совет директоров Общества и Ревизионная комиссия не избирались.

Держателем реестра Общества является АО «ВТБ Регистратор» (ИНН 5610083568), с которым заключен договор на ведение и хранение реестра акционеров.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Мошко Алексей Анатольевич - назначен на должность 08.07.2013 г. и действует без доверенности от имени Общества. К компетенции генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, определенные в п.8 ст. 10 Устава Общества, за исключением вопросов, отнесенных настоящим Уставом и ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Предметом деятельности Общества в 2025 г. является строительство нежилых зданий и сооружений (ОКВЭД2 41.20).

Общество является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Томские строители», имеет две лицензии на сооружение ядерных установок, лицензию на сооружение пунктов хранения радиоактивных отходов, лицензию МЧС России по Томской области на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, а также лицензию на транспортировку отходов IV класса опасности.

Общество имеет обособленное структурное подразделение АО «Консалтингстройинвест» в г. Северске по адресу Томская область, г. Северск. Подразделение открыто 01.05.2020 г.

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 427 человек, на 31.12.2024 – 270 человек. На 31.12.2023 – 219 человек. Общество с 10 июля 2025 года исключено из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства.

В Обществе открыты семь расчетных счетов в рублях – в СИБИРСКОМ ФИЛИАЛЕ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", три счета в Томском отделении №8616 ПАО СБЕРБАНК, в АО «ГАЗПРОМБАНК», в СИБИРСКОМ ФИЛИАЛЕ ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК» и в ФИЛИАЛЕ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» ПАО БАНКА «ВТБ».

Общество применяет общий режим налогообложения и применяет ставку налога на прибыль 25%.

Общество в 2025 г. арендует офис по адресу г. Томск, ул. Пушкина, 63г., 8 комнат в офисном центре «Time» по адресу Томская область, г. Северск, ул. Транспортная, 30 и склад в Томском районе в деревне Черная речка.

2. Особенности учетной политики

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, действующих в Российской Федерации Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества, утверждена приказом Общества от 29.12.2017 г. №15, изменения утверждены приказами от 31.12.2019 № 25, от 30.12.2020 №113, от 30.12.2021 №73, от 28.12.2022 №15Б, от 29.12.2023 №19Б, от 28.12.2024 №14Б. С 01 апреля 2025 года действует новая редакция учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом №2Б-1 от 31.03.2025 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс. руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

В бухгалтерском балансе основные средства (за исключением земельных участков) показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды для каждого объекта индивидуально.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная

стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Организация проводит проверку ОС на обесценение.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды, если срок аренды не превышает 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 тыс. руб. При этом не предполагается сдача предмета аренды в субаренду и договором не предусмотрен переход права собственности предмета аренды к арендатору.

4. Аренда

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивают указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В качестве единицы учета аренды признается договор, если иной подход к выделению объектов учета аренды не является более уместным, исходя из положений договора.

Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды. Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для краткосрочных договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а при ее отсутствии – с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств, представляющей собой ставку, по которой на дату начала арендных отношений Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости права пользования активом в аналогичных экономических условиях.

При оценке права пользования активом первоначальные прямые затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды, не включаются в фактическую стоимость права пользования активом.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования ППА определяется периодом, в течение которого компания предполагает использовать актив для получения экономической выгоды. При этом учитывается срок аренды, указанный в договоре, возможность продления срока аренды и планируемый срок использования актива.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов по мере их начисления или включаются в стоимость актива, если арендуемое имущество используется для создания другого актива.

5. Нематериальные активы

НМА в организации группируются по следующим видам - программы для электронных вычислительных машин, базы данных, лицензии и разрешения на ведение деятельности.

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, первоначальная стоимость которых не превышает 100 000 руб.

НМА оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Срок полезного использования НМА определяется при их принятии к учету с учетом индивидуальных характеристик объекта.

Амортизация начисляется линейным способом.

Проверка на обесценение осуществляется на конец отчетного года.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка в упрощенном порядке без корректировки балансовой стоимости и амортизации НМА.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

7. Запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Запасы товаров для перепродажи, а также материалов, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражаются в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при выполнении работ, оказании услуг, резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и

инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (подписки на электронные издания, техническое сопровождение программного обеспечения, удаленные доступы к программным продуктам, членские взносы, различные виды страхования) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражены в балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Остатки расходов будущих периодов на 31.12.2023 года и 31.12.2024 года, учтенные как «Прочие оборотные активы» перенесены в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

9. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

операции по депозитам, произведенные в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);

операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением начисленных процентов);

иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;

прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;

прочие доходы и расходы, если они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат от выбытия ОС и НМА, результат обесценения ОС и НМА, восстановления обесценения, включённый в расходы или доходы отчётного периода);

операции по косвенным налогам.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций, приобретенных акционером. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

12. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением кредитов, отражаются в составе прочих расходов. Проценты начисляются в соответствии с условиями договоров. В балансе кредиты делятся на долгосрочные и краткосрочные на каждую отчетную дату исходя из сроков погашения.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков;
- оценочное обязательство на гарантийный ремонт.
- оценочное обязательство по охране труда в соответствии с условиями договоров, где такое требование прописано.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт определяется в размере 0,1% от договорной стоимости выполненных работ.

Оценочное обязательство по охране труда создается в размере 0,005% от стоимости выполненных и оплаченных Заказчиком работ.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

14. Расчеты по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02.

Общество применяет в учете ПБУ 18/02 балансовый метод с учетом постоянных и временных разниц.

В бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются развернуто.

15. Доходы

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

По договорам с длительным производственным циклом выручка признается путем расчета исходя из процента готовности, который определяется по каждому договору индивидуально. Если исполнение договора только начато и имеется неопределенность в отношении финансового результата, то выручка признается в размере возмещаемых заказчиком затрат.

16. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, оказанием услуг строительного подряда.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражаются расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

3.1 Раскрытие отдельных показателей отчета о финансовых результатах за 2025 и 2024 гг.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	3 120 758	2 682 122
в том числе:		
Выручка на объекте «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск	401 334	418 051
Выручка на объекте «Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности»	365 863	480 260
Выручка на объекте «Приповерхностный пункт захоронения вредных радиоактивных отходов 3 и 4 классов»	2 349 568	1 755 647
Выручка по другим номенклатурным группам	3 994	28 164
Себестоимость продаж	(2 924 068)	(2 442 896)
в том числе:		
Себестоимость работ на объекте «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск	(365 936)	(380 045)
Себестоимость работ на объекте «Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности»	(415 564)	(444 683)
Себестоимость работ на объекте «Приповерхностный пункт захоронения вредных радиоактивных отходов 3 и 4 классов»	(2 139 016)	(1 596 040)
Себестоимость других номенклатурных групп	(3 552)	(22 128)
Управленческие расходы	(134 595)	(101 934)
Проценты к получению (от размещения депозитов)	10 911	9 658
Проценты к уплате	(6 876)	(601)
в том числе:		
Проценты за ППА	(2 582)	(601)
Проценты по полученному кредиту	(4 294)	-
Прочие доходы	1 920	1 403
в том числе:		
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	178	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	414	8
Результаты инвентаризации	-	-
Иная операционная деятельность	25	134
Отчисления в оценочные резервы(восстановление)	112	-
Возмещения затрат, компенсации	1 191	1 261
Прочие расходы	(33 334)	(30 138)
в том числе:		
Комиссия за предоставление банковских гарантий	(18 051)	(20 157)
Членские взносы СРО	(296)	(280)
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(931)	(486)
Расходы от снижения стоимости активов	-	-
Отчисления в оценочные резервы	-	(248)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(15)	-
Результаты инвентаризации	(1 227)	-
Иная операционная деятельность	(3 200)	(1 996)
Расходы, не учитываемые при налогообложении	(9 614)	(6 971)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	34 716	117 614

Понесенные расходы и признанные прибыли (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату по договорам подряда, не завершенным на отчетную дату, тыс. руб.

Объект строительства	2025 год		2024 год	
	Расходы	Прибыль	Расходы	Прибыль
1.«Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск	2 763 811	454 837	2 397 875	419 440
2. Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности»	1 705 991	60 867	1 290 427	110 567
3.«Приповерхностный пункт захоронения вредных радиоактивных отходов 3 и 4 классов»	4 104 589	407 076	1 965 573	196 523

3.2 Сравнительный анализ некоторых показателей:

Затраты по обычным видам деятельности по элементам затрат составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	1 441 833	1 356 171
Расходы на оплату труда	625 791	360 655
Отчисления на социальные нужды	167 420	67 589
Амортизация	19 238	19 303
Работы, выполненные субподрядными организациями	717 184	660 595
Энергоснабжение	8 791	4 181
Прочие затраты	130 692	71 707
Итого по элементам	3 110 949	2 540 201
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 552	21 539
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 114 501	2 561 740

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели:

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	34716	117614
2	2411	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(17453)	(26418)
3	2412	Отложенный налог на прибыль	5900	1824
4		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	23137	25234
4.1.		- резерв отпусков	21041	7653
4.2		- резерв по охране труда, гарант. ремонт	(112)	92
4.3		- расходы будущих периодов	(721)	140
4.4		- резерв на обесценивание МПЗ	5326	-
4.5		- резерв по сомнительным долгам	-	157
4.6		- арендные обязательства	(2164)	14636
4.7		- ОС, амортизация	(263)	2568
4.8		-малоценное оборудование, спецодежда со сроком использования больше 1 года		(12)
4.9		- дебиторская задолженность	30	-
5		Изменение ОНА (20%)	-	5047
6		Пересчет ОНА по ставке 25%	-	7645
7		Изменение ОНА(25%)	5784	-

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2025 год	За 2024 год
8		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(461)	18667
8.1		- ОС, амортизация	1998	11750
8.2		- проценты по арендным обязательствам	(1862)	6629
8.3		- НМА	(597)	288
9		Изменение ОНО (20%)	-	3733
10		Пересчет ОНО по ставке 25%	-	5821
11		Изменение ОНО (25%)	(116)	-
12	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	23163	93020

Постоянные налоговые доходы и расходы представлены в таблице:

№ п.п.	Наименование статей	2025	2024
1	Постоянные налоговые доходы (расходы), в т.ч.:	(11 495)	(8075)
1.1	Безвозмездная передача товаров	(114)	(105)
1.2	Налоги	(77)	-
1.3	Штрафы, пени	(49)	(45)
1.4	НДС в составе чеков по гсм, чаю, кофе и др.	(45)	(40)
1.5	Амортизация	(522)	(261)
1.6	Материальная помощь, компенсация вреда, расходы на сотрудников	(405)	(757)
1.7	Добровольное личное страхование сверх нормы, списание страховой премии	(11)	(589)
1.8	Оплата расходов субподрядных организаций (доставка)	(8720)	(5831)
1.9	Чай, кофе, праздники	(325)	(281)
1.10	Исправительные записи прошлых лет - корректировка себестоимости	-	2078
1.11	Исправительные записи прошлых лет – непредъявленная выручка	-	(2244)
1.12	Материалы, списанные по результатам инвентаризации	(1227)	-
2	Итого	(11 495)	(8075)
3	25%	(2874)	(1615)

Чистая прибыль за 2025 год составила 23 163 тыс. руб. по сравнению с 93 020 тыс. руб. за 2024 год.

По сравнению с 2024 годом выручка увеличилась на 16,3%, валовая прибыль при этом уменьшилась на 18%. Прибыль от продаж уменьшилась в 2,2 раза. При увеличении объемов строительно-монтажных работ, произошло снижение рентабельности за счет увеличения расходов на строительство и рост управленческих расходов. Проценты к уплате по сравнению с

2024 годом увеличилась в 11 раз в связи с тем, что в 2025 году организация выплачивала проценты по кредитному договору, а также возросла доля процентов к уплате по арендным обязательствам. Доля процентов к получению от размещенных депозитов по сравнению с 2024 годом незначительно увеличилась на 13% . Чистая прибыль по сравнению с 2024 годом уменьшилась в 4 раза.

Основными факторами, повлиявшими на снижение прибыли, является снижение уровня рентабельности по договору на строительно-монтажные работы по проекту «Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности». В связи подходом к завершающему этапу строительства по договору, изначально заложенный уровень рентабельности по проекту оказался завышенным в связи с общим ростом расходов на строительные материалы, ресурсы, услуги сторонних организаций, а также увеличение налоговой нагрузки за счет увеличения страховых взносов из-за исключения организации из реестра субъектов малого и среднего предпринимательства и налога на прибыль до 25%.

3.3 В связи с началом применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность» с отчетности за 2025 год была произведена реклассификация отдельных показателей форма годовой бухгалтерской отчетности за 2023, 2024 гг.

Изменения по статьям Бухгалтерского баланса за предшествующие годы, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
	строки				
На 31 декабря 2023 г.					Обеспечение сопоставимости отчетных данных (пп.г п. 69 ФСБУ 4/2023)
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	563 124	(55 726)	507 398	
Прочие оборотные активы	1260	1 009	(1 009)	0	
Итого по разделу II	1100	564 133	(56 735)	507 398	
БАЛАНС	1600	564 133	(56 735)	507 398	
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	1430	0	544	544	
Прочие обязательства	1450	8 077	(8 077)	0	
Прочие долгосрочные обязательства	1450		8 320	8 320	
Итого по разделу IV	1400	8 077	787	8 864	
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Кредиторская задолженность	1520	688 660	(56 978)	631 682	
Оценочные обязательства	1540	15 240	(544)	14 696	
Итого по разделу V	1400	703 900	(57 522)	646 378	
БАЛАНС	1700	711 977		655 242	

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Причина корректировки
	строки				
На 31 декабря 2024 г.					Обеспечение сопоставимости отчетных данных (пп.г п. 69 ФСБУ 4/2023)
АКТИВ					
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
Дебиторская задолженность	1230	892 149	(124 960)	767 189	
Прочие оборотные активы	1260	25	(25)	0	
Итого по разделу II	1100	892 174	(124 985)	767 189	
БАЛАНС	1600	892 174	(124 985)	767 189	
ПАССИВ					
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
Оценочные обязательства	1430	0	544	544	
Прочие обязательства	1450	13787	(13 787)	0	

Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	13 787	13 787
Итого по разделу IV	1400	13 787	544	14 331
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	1 137 434	(125 270)	1 012 164
Оценочные обязательства	1540	22 985	(544)	22 441
Прочие обязательства	1550	2 297	286	2 583
Итого по разделу V	1400	1 162 716	(125 528)	1 037 188
БАЛАНС	1700	1 176 503	0	1 051 519

4. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах) за вычетом налога на прибыль, начисленным за отчетный период.

Наименование показателя	2025	2024
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	23 163 280	93 020 079
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	100	100
Базовая прибыль на акцию, руб. коп. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	231,63	930,20

5. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

5.1 Актив «Внеоборотные активы»:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Списано		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	за 2025г.	1 862	(545)	-	-	-	(598)	-	-	-	1 862	(1143)
	за 2024г.	1 028	-	833	-	-	(545)	-	-	-	1 862	(545)
в том числе: Лицензии и разрешения	за 2025г.	1622	(497)	-	-	-	(550)	-	-	-	1 622	(1047)
	за 2024г.	788	-	833	-	-	(497)	-	-	-	1 622	(497)
Неисключительное право на программный продукт для ЭВМ, базы данных	за 2025г.	240	(48)	-	-	-	(48)	-	-	-	240	(96)
	за 2024г.	240	-	-	-	-	(48)	-	-	-	240	(48)

В течение 2025 года организация не создавала самостоятельно и не приобретала за плату новые нематериальные активы.

В 2025 году была приобретена лицензия на программный продукт «1С: Управление торговлей ПРОФ» стоимостью меньше 100 тыс. руб., расходы были списаны единовременно в соответствие с учетной политикой.

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	35	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	35	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	833	-	-	(833)	-	-
в том числе Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	833	-	-	(833)	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	719	1 317	1 028
в том числе:			
Лицензии и разрешения	719	1 317	1 028
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	98 292	(28 946)	23 825	(6 593)	2 340	(15 678)	-	115 524	(42 284)
	За 2024 г.	83 880	(15 354)	16 474	(2 061)	1 574	(15 190)	24	98 293	(28 946)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47 993	(22 173)	14 031	(2 052)	1 563	(13 085)	-	59 972	(33 695)
	За 2024 г.	44 947	(11 030)	5 107	(2 061)	1 574	(12 740)	24	47 993	(22 172)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 052	(812)	162	-	-	(55)	-	1 214	(867)
	За 2024 г.	1 053	(724)	-	-	-	(88)	-	1 053	(812)
Транспортные средства	За 2025 г.	31 045	(2 502)	5 659	(4 542)	777	(682)	-	32 162	(2 407)
	За 2024 г.	24 540	(1 767)	6 505	-	-	(736)	-	31 045	(2 503)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	18 202	(3 459)	3 974	-	-	(1 856)	-	22 176	(5 315)
	За 2024 г.	13 340	(1 833)	4 862	-	-	(1 626)	-	18 202	(3 459)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные аморти- зации и обесечение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			амортизация	обесечение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесечение
					фактическ ая (переоцен енная)	накопленн ые амортизаци онные	и обесече ние				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	24 228	(8 144)	3 302	(1 251)	352	(2 998)	-	26 279	(10 790)	
	За 2024 г.	12 488	(4 779)	12 177	(437)	250	(3 615)	-	24 228	(8 144)	
в том числе: Здания	За 2025 г.	24 228	(8 144)	2 845	(1 251)	352	(2 815)	-	25 822	(10 607)	
	За 2024 г.	12 488	(4 779)	12 177	(437)	250	(3 615)	-	24 228	(8 144)	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	457	-	-	(183)	-	457	(183)	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	34 481	-	(9 747)	(24 734)	-	-
	За 2024 г.	5 267	-	12 635	-	(1 428)	(16 474)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	5 614	-	-	(5 614)	-	-
	За 2024 г.	4 625	-	1 880	-	-	6 505	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	112	-	-	(112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	3 871	-	-	(3 871)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 585	-	(723)	(4 862)	-	-
Машины и оборудование	За 2025 г.	-	-	23 778	-	(9 747)	(14 031)	-	-
	За 2024 г.	642	-	5 170	-	(705)	(5 107)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	457	-	-	(457)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	103	-	-	(103)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	547	-	-	(547)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	95	-	-	(95)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сервер (для модернизации)	За 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль (для модернизации)	За 2025 г.	-	-	45	-	-	(45)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	88 729	85 431	76 234
в том числе:			
Здания	15 214	16 084	7 709
Машины и оборудование (кроме офисного)	26 278	25 820	33 916
Офисное оборудование	347	240	328
Транспортные средства	30 029	28 543	22 774
Производственный и хозяйственный инвентарь	16 861	14 743	11 507
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

По результатам инвентаризации было списано три основных средства, не подлежащие восстановлению – две система для мех. соединения арматуры встык методом опрессовки: пресс армат насос станция НЭЭ ОС189 и ОС201 и комплект опалубки ОС012. Кроме этого, в течение 2025 года были списаны два вибратора ROCKET 2V 50 вал 7м кабель 5м_2 ОС165 и ROCKET 2V 60 вал 5м кабель 5м ОС219.

Проведенный тест на обесценение основных средств, капитальных вложений и нематериальных активов на обесценение не выявил признаков обесценения, срок службы некоторых основных средств пересмотрен в сторону увеличения.

Офисные помещения, которые Организация арендует учтены в соответствии с ФСБУ 25/2018 с отражением права пользования активом и обязательств по аренде, которые учитываются по справедливой стоимости. Кроме этого, три офисных помещения и склад организация учитывает на 001 счете согласно учетной политике, стоимость аренды которых меньше 15 тыс. руб. в месяц. По результатам инвентаризации срок полезного использования ППА не изменился, уменьшена ставка дисконтирования.

Арендованные помещения, учтенные за балансом

п/п	Наименование	Стоимость аренды в месяц, руб.
1	Офис г. Северск, ул.Транспортная, 30, офис 313 (17,1 м2)	12 371,00
2	Офис г. Северск, ул.Транспортная, 30, офис 314 (18,4 м2)	13 800,00
3	Офис г. Северск, ул.Транспортная, 30, офис 325 (6,3 м2)	12 000,00
4	Склад д. Черная речка, ул. Мельничная, стр. 13 (1190 м2)	10 000,00

Организация арендует основные средства, числящиеся за балансом:

п/п	Наименование	Стоимость, тыс. руб.
1	Коленчатый подъемник NIFTYLIFT HR 21	5 600
2	Балка деревянная (ригель) 1,50м	311
3	Балка деревянная (ригель) 2,00м	425
4	Балка деревянная (ригель) 3,00м	3 435
5	Вертикаль 1500	2
6	Вертикаль 1500 (90)	1 339
7	Вертикаль 2000	113
8	Вертикаль 2000 (90)	7 102
9	Горизонталь 1200 кован	1 469
10	Горизонталь 1200 штамп	5 258
11	Горизонталь 1510	706
12	Горизонталь 1510 кован	205
13	Горизонталь 800 кован	166
14	Горизонталь 800 штамп	100
15	Замок клиновой Крб	67
16	Замок удлиненный	998
17	Кассета для стоек телескопических	340
18	Кронштейн подмостей универсальный	122
19	Наконечник	351
20	Опора винтовая (универсальная) 0,75	1 709
21	Подкос 2-х уровневый 6м с универсальным оголовником	132
22	Пята становочная 0,75	2 433
23	Шайба для опалубки	127
24	Щит стальной линейный 0,30*3,0	185
25	Щит стальной линейный 0,4*3,0	397
26	Щит стальной линейный 0,45*3,0	203
27	Щит стальной линейный 0,50*3,0	212
28	Щит стальной линейный 0,55*3,0	131
29	Щит стальной линейный 0,60*3,0	1 436
30	Щит стальной линейный 0,7*3,0	197
31	Щит стальной линейный 0,8*3,0	260
32	Щит стальной линейный 0,9*3,0	279
33	Щит стальной линейный 1,00*3,0	293
34	Щит стальной линейный 1,20*3,0	241
35	Щит стальной угол внутренний 0,3х0,3х3,0	924
36	Щит стальной угол наружный 0,12х0,12х3,0	852
37	Стойка вертикальная 0,5м	36
38	Стойка вертикальная 1м	4
39	Стойка вертикальная 2,5м	286
40	Стойка вертикальная 2м	83
41	Элемент горизонтальный 1,5м	171
42	Элемент горизонтальный 1м	154
43	Элемент соединительный	4
44	Маршрутизатор D-link DWM-	11
45	Бак топливный алюм объем 560л на колесах/для диз топлива/крышка бензобака/бок уровень/размер 1400*	135
46	Воздухонагреватель-Тепловая пушка не прямого нагрева MASTER BV 690SF	7 200
47	Компрессор дизельный CrossAir Borey 180-10B	2 105
48	Шланг гибкий MASTER длина 7,6м/диаметр 330мм	428
49	Подъемник коленчатый дизельный AR16J	6 590
	Итого:	55 327

Данные основные средства имеют срок аренды менее одного года, поэтому не отражены в составе ППА.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 18773 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств, тыс. руб.			Отложенные налоговые активы, тыс. руб.,		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	3845	4107	1540	961	1027	308
Спецодежда со сроком использования более 1 года			12			2
Дебиторская задолженность	30			8		
Расходы будущих периодов	571	1293		142	323	
Резерв под обесценения материалов	5327			1332		
Резерв ежегодных отпусков	33024	18792	12358	8256	4698	2472
Резерв ежегодных отпусков страховые взносы	10351	3543	2324	2588	886	465
Резерв на гарантийный ремонт	296	544	544	74	136	109
Резерв по охране труда	242	106	14	61	26	3
Резерв по сомнительным долгам	157	157		39	39	
Арендные обязательства	21249	23412	8776	5312	5853	1755
Итого	75092	51954	25568	18773	12988	5114

5.2 Актив «Оборотные активы»

Строка 1210 «Запасы»

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	341 294	-	2 785 248	(2 932 595)	-	(5 327)	X	X	193 947	(5 327)
	За 2024 г.	271 728	-	2 518 623	(2 449 057)	-	-	X	X	341 294	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	337 813	-	1 246 350	(13 855)	-	(5 327)	(1 376 361)	-	193 947	(5 327)
	За 2024 г.	271 728	-	1 407 702	(6 160)	-	-	(1 335 457)	-	337 813	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 481	-	4 440	(3 551)	-	-	(4 370)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	24 989	(21 539)	-	-	31	-	3 481	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 534 458	(2 915 189)	-	-	1 380 731	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 085 932	(2 421 358)	-	-	1 335 426	-	-	-

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 запасы переданные или полученные в залог отсутствуют.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Выданные авансы на приобретение материально-производственных запасов на 31.12.2025 года составляют 1071 тыс. руб., на 31.12.2024 – 59 999 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	767 346	(157)	2 059 001	-	(1 818 113)	-	-	2	1 008 236	(157)
	3а 2024 г.	507 398	-	1 661 707	-	(1 401 784)	-	-	25	767 346	(157)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 231	(157)	6 042	-	(53 678)	-	-	-	7 595	(157)
	3а 2024 г.	71 245	-	53 348	-	(69 362)	-	-	-	55 231	(157)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	4 245	-	47 464	-	(4 245)	-	-	-	47 464	-
	3а 2024 г.	95 667	-	4 245	-	(95 667)	-	-	-	4 245	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	14 185	-	-	-	-	-	14 185	-
	3а 2024 г.	76	-	-	-	(76)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	79 810	-	3 494	-	(79 382)	-	-	-	3 922	-
	3а 2024 г.	53 953	-	25 923	-	(66)	-	-	-	79 810	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	113	-	1530	-	(1510)	-	-	-	133	-
	3а 2024 г.	108	-	1302	-	(1297)	-	-	-	113	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	18 951	-	-	-	-	-	18 951	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 125	-	-	-	(1 078)	-	-	-	47	-
	3а 2024 г.	502	-	623	-	-	-	-	-	1 125	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	624 923	-	1 966 734	-	(1 676 393)	-	-	-	915 264	-
	3а 2024 г.	283 674	-	1 572 994	-	(1 231 745)	-	-	-	624 923	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2	-	4	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1 897	-	597	-	(1 827)	-	-	2	669	-
	3а 2024 г.	2 173	-	3 270	-	(3 571)	-	-	25	1 897	-
Итого	3а 2025 г.	767 346	(157)	2 059 001	-	(1 818 113)	-	-	2	1 008 236	(157)
	3а 2024 г.	507 398	-	1 661 707	-	(1 401 784)	-	-	25	767 346	(157)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	157	0	157	0	0	0
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	157	0	157	0	0	0
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	0	0	0	0

Выполненные работы по договорам строительного подряда, не предъявленные заказчикам до выполнения определенных условий

Объекты строительства, не завершённые по состоянию на отчетную дату	Сумма за выполненные работы (тыс. рублей)	Применяемый метод расчета	Предполагаемый срок окончания строительства
1.«Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск	365 300	Планируемый уровень рентабельности	08.11.2026
2. Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности»	124 623	Планируемый уровень рентабельности	30.09.2026
3.«Приповерхностный пункт захоронения вредных радиоактивных отходов 3 и 4 классов»	425 341	Планируемый уровень рентабельности	15.09.2028
Итого	915 264	X	X

Строка 1240 «Финансовые вложения» на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

Финансовых вложений на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 находящихся в залоге или переданных третьим лицам нет.

Проценты, полученные от размещения краткосрочных депозитов составили 10 911 тыс. руб. за 2025 год, 9 658 тыс. руб. за 2024 год

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

	На 31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	100 412	108 102	42 334
Депозиты со сроком гашения менее 3 месяцев	29 000	55 900	0
Итого:	129 412	164 002	42 334

Денежные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 и 31.12.2023 года не ограничены в использовании.

5.3 Пассив «Капитал и резервы»

Строка 1310 «Уставный капитал»

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и состоит из 100 000 простых акций по 1 руб., принадлежащих акционерам Вавилову Алексею Борисовичу и Мошко Алексею Анатольевичу. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 полностью оплачен.

Строка 1360 «Резервный капитал»

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 г. резервный капитал сформирован в размере 5% от уставного капитала соответствии с п.5.1 Устава Общества и составляет 5 тыс. руб.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» - 333 324 тыс. руб. на 31.12.2025, 310 266 тыс. руб. на 31.12.2024, 253 411 тыс. руб. на 31.12.2023

5.4 Пассив «Долгосрочные обязательства»

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

по состоянию на 31.12.2025

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств Остаток, тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.
Основные средства	35103	8775
Кредиторская задолженность (проценты по долгосрочным обязательствам (ППА))	5465	1366
Нематериальные активы	719	180
Итого	41287	10321

по состоянию на 31.12.2024

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств Остаток, тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб., 25%
Основные средства	33104	8276
Кредиторская задолженность (проценты по долгосрочным обязательствам (ППА))	7328	1832
Нематериальные активы	1317	329
Итого	41749	10437

Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Долгосрочные оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	544	-	-	248	296
	За 2024 г.	544	-	-	-	544
в том числе Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	544	-	-	248	296
	За 2024 г.	544	-	-	-	544

Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

На 31.12.2025 составляют 12 746 тыс. руб., на 31.12.2024 составляют 13 787 тыс. руб., на 31.12.2023 составляют 8 320 тыс.руб.

Наименование обязательства	Задолженность по арендным обязательствам, тыс. руб.	Проценты по аренде, тыс. руб.	НДС по аренде, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
Право пользования арендой (аренда офисов) с 01.01.27 по 31.01.2030	16230	3290	194	12746

5.5 Пассив «Краткосрочные обязательства»

Строка 1510 «Заемные средства»

На 31.12.2025 года составляет 187 540 тыс. руб., на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют. Кредит, полученный в ПАО «Сбербанк» со сроком погашения до 13.11.2026 г. По кредитному договору установлена плавающая процентная ставка в размере ключевой ставки Банка России плюс 3,4% годовых. В 2024 году проценты по кредитам отсутствуют.

Краткосрочные обязательства по кредитам и займам

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные заемные средства – всего:	За 2025 г.	-	187 540	-	-	-	-	187 540
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	185 971	-	-	-	-	185 971
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	1 569	-	-	-	-	1 569
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего:	За 2025 г.	1 012 163	684 455	0	(853 617)	-	-	843 001
	За 2024 г.	631 682	801 234	0	(420 753)	-	-	1 012 163
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	248 084	387 731	-	(248 085)	-	-	387 730
	За 2024 г.	150 784	248 084	-	(150 784)	-	-	248 084
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	712 768	286 062	-	(592 332)	-	-	406 498
	За 2024 г.	450 063	532 674	-	(269 969)	-	-	712 768
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5	495	0	-	-	-	500
	За 2024 г.	0	5	0	-	-	-	5
	За 2025 г.	1 678	35	-	(1 633)	-	-	80

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	1 533	145	-	-	-	-	1 678
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 657	-	-	(11 450)	-	-	31 207
	За 2024 г.	24 605	18 052	-	-	-	-	42 657
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6 854	10 129	-	-	-	-	16 983
	За 2024 г.	4 697	2 157	-	-	-	-	6 854
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	За 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	3	-	(3)	-	-	3
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	72	-	-	(72)	-	-	-
	За 2024 г.	-	72	-	-	-	-	72

Суммы полученных авансов за работы по договорам строительного подряда

Объект строительства	Сумма полученного аванса, предоплаты, задатка, тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
1.«Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск	91 873	72 600	171 990
2. Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности»	113 650	221 262	368 038
3.«Приповерхностный пункт захоронения вредных радиоактивных отходов 3 и 4 классов»	282 274	561 459	-
Итого	487 797	855 321	540 028

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В данной строке отражены суммы созданных резервов на оплату ежегодных отпусков и охране труда.

Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 441	68 444	47 268	-	43 617
	За 2024 г.	14 696	32 987	25 179	63	22 441
в том числе Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	22 335	68 308	47 268	-	43 375
	За 2024 г.	14 682	32 895	25 179	63	22 335
Резерв по охране труда	За 2025 г.	106	136	-	-	242
	За 2024 г.	14	92	-	-	106

Строка 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»

В строке отражены краткосрочные обязательства по аренде: на 31.12.2025 года - 3 382 тыс. руб., на 31.12.2024 – 2 583 тыс. руб., на 31.12.2023 отсутствуют

Наименование обязательства	Задолженность по арендным обязательствам, тыс. руб.	Проценты по аренде, тыс. руб.	НДС по аренде, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
Право пользования арендой (аренда офисов) с 01.01.26 по 31.12.2026	5627	2175	70	3382

6. Связанные стороны

Конечным Бенефициаром Общества является акционер Вавилов Алексей Борисович.

Генеральным директором является Мошко Алексей Анатольевич.

Наименование связанной стороны	Характер отношений
ИП Мошко А.А.(701700741492)	Мошко А.А. является Индивидуальным предпринимателем и учредителем Общества
ИП Вавилов А.Б.(ИНН 701714052982)	Вавилов А.Б. является Индивидуальным предпринимателем и учредителем Общества
ООО «УК «ВИРА»(ИНН 7017487508)	Связано через общего учредителя Мошко А.А., 33,3% владение долей
ООО СЗ «Ви́ра»(ИНН 7014064166)	Связано через общего учредителя Мошко А.А., 33,3% владение долей
ООО «ВСГ»(ИНН 7014067103)	Связано через общего учредителя Мошко А.А., 100% владение долей
ООО «ТОПЛИВОПРО»(ИНН 7000006372)	Связано через общего учредителя Мошко А.А., 100% владение долей
ООО «Ресурс»(ИНН 7000020585)	Связано через общего учредителя Мошко А.А., 100% владение долей
ООО «Технопарк Интерьер» (ИНН 7017063749)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 34,08% владение долей
ООО «Рентон» (ИНН 7017113051)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 28,02% владение долей
ООО «Строй Парк» (ИНН 7017199010)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 40,14% владение долей
ООО «Форес» (ИНН 7017249870)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 40,14% владение долей
ООО «УК Изумрудный город» (ИНН 7017340167)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 50% владение долей
ООО «Форвард» (ИНН 7017341097)	Связано через общего учредителя Вавилова А.Б., 50% владение долей

Хозяйственных операций между Обществом и вышеперечисленными организациями не было, кроме ООО «ВСГ». Расшифровка представлена в Таблице 6.1

Таблица 6.1

Вид хозяйственных операций	Сумма хоз. операций по реализации от АО "Консалтингстройинвест", тыс. руб.		Сумма хоз. операций по реализации от ООО "ВСГ", тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Оказание транспортных услуг	98,4	564,8	-	-
Продажа стройматериалов	3679,1	-	-	-
Изготовление металлических конструкций (давальческое сырье) по договору №38У(НР 319) от 02.12.2024			26055,3	5939,2
Продажа автомобиля HYUNDAI H1 VIN XWEWH81KBM0001634 гос №P340KM70	3300		-	
Продажа автомобиля MITSUBISHI Outlander III RUS MIVEK 2.0 Intense+4WD			2500	
Итого:	7077,5	564,8	28555,3	5939,2

В результате расчетов и зачетов взаимных требований на конец 2025 года задолженностей между организациями нет.

Денежные платежи связанных сторон

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	-	629
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	-	524
прочие поступления (НДС)	-	105
Платежи - всего	(21 513)	
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(17 928)	
прочие платежи (НДС)	(3 585)	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(21 513)	629
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления - всего		
Платежи - всего		
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций		
Денежные потоки от финансовых операций	-	-
Поступления - всего	-	-
Платежи - всего	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	-	-
Сальдо денежных потоков за период	(21513)	629

7. Информация о размерах вознаграждений ключевому управленческому персоналу.

Ключевым управленческим персоналом является генеральный директор Общества. Его вознаграждение определено трудовым договором.

Таблица 6.2

Вознаграждение управленческому персоналу	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Выплаты по трудовому договору	7473,0	6454,5
Страховые взносы	1216,9	1037,6
Удержан НДФЛ	1066,2	867,9

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, к которому Общество относит генерального директора, не выплачивались.

8. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Обеспечения.

На конец 2025 года организация имеет тринадцать банковских гарантий: четыре банковских гарантии ПАО «Промсвязьбанк» по договору строительного подряда с АО «Концерн Титан-2» для работ на объекте «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск. и девять банковских гарантий ПАО «СБЕРБАНК» по договорам строительного подряда с ФГПУ НО РАО на выполнение строительно-монтажных работ этапа 1.1 по зданиям и сооружениям, относящимся к объектам использования атомной энергии на объекте «Приповерхностный пункт захоронения твердых радиоактивных отходов 3 и 4 классов (Таблица 8.1). По всем гарантиям поручителями являются Вавилов Алексей Борисович и Мошко Алексей Анатольевич.

Таблица 8.1

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 096 718	1301591	558941
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК (банковские гарантии на исполнение обязательств по возврату аванса)	539 000	742500	-
ПАО СБЕРБАНК (банковские гарантии на исполнение обязательств по договорам)	413 019	392569	108476
БАНК ПСБ ПАО (банковские гарантии на исполнение обязательств по возврату аванса)	133 600	155805	300000
БАНК ПСБ ПАО (банковские гарантии на исполнение обязательств по договору)	10 717	10717	69167
ООО БЕСТ ХАУС (гарантийное удержание по договору подряда)	382	-	-
АО ГАЗПРОМБАНК (банковские гарантии на исполнение обязательств по договору)	-	-	81298

В обеспечение исполнения в полном объеме обязательств перед ПАО «Промсвязьбанк» АО Консалтингстройинвест» передало в залог права требования у АО «Концерн Титан-2» по договорам строительного подряда на 150 000 тыс. руб.

Кроме этого, АО «Консалтингстройинвест» является поручителем по 4 договорам лизинга между АО «СБЕРБАНК ЛИЗИНГ» и ИП Ивановым Сергеем Павловичем за исполнение обязательств по договору.

Все выданные обеспечения обязательств представлены в Таблице 8.2.

Таблица 8.2

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Обеспечения обязательств выданные - всего	244 850	406 228	875 305
в том числе:			
ПАО БАНК ПСБ (лимит ответственности)	150 000	326 418	821 418
АО СБЕРБАНК ЛИЗИНГ (поручительства по договорам лизинга)	90 928	-	-
АО КОНЦЕРН ТИТАН-2(гарантийное удержание по договору подряда)	3 922	79 810	53 887

10. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Деятельность Общества характеризуется финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать национальным стандартам риск-менеджмента.

1. Финансовые риски.

Финансовый риск включает рыночный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность и результаты деятельности зависят от закупочных цен на строительные материалы, трудовые ресурсы, а также от изменений налогового законодательства и повышения налоговых ставок.

2. Правовые риски.

Наиболее значимыми рисками для Общества являются:

- риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров.

Для снижения правовых рисков и их последствий в Обществе ведется постоянная работа:

- по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок;
- по мониторингу изменений в законодательстве, в целях предотвращения возможных рисков;
- по контролю расчета налоговой базы по различным налогам на соответствия действующему законодательству;
- по досудебному урегулированию споров, а также по обеспечению исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

С учетом настоящей работы правовые риски Общества минимизируются.

3. Становые и региональные риски

Причины возникновения становых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Основным событием, оказывающим влияние на все экономические показатели деятельности российских организаций является продолжение проведения Россией специальной военной операции по демилитаризации и денацификации Украины. Частично, экономика России адаптировалась к многочисленным санкциям, введенным недружественными странами, но их количество продолжает расти, в том числе, на параллельный импорт, банковский сектор, а также на оборудование и передовые технологии, это приводит к ограниченному предложению на закуп материалов. С одной стороны, санкции способствуют развитию собственных производств, но на

это требуется время и технологии, с другой стороны, растет геополитическая напряженность. Курс рубля нестабилен и очень зависим от политических событий, происходит рост инфляции. Крупные страны вводят высокие импортные пошлины на товары для отдельных стран как для поддержания своих производств, так и для снижения конкурентоспособности товаров этих стран.

Кроме вышеуказанных событий, конфликт на Ближнем Востоке между США и Израилем с одной стороны и Ираном с другой стороны может привести к росту цен на энергоресурсы, что приведет к увеличению стоимости на производимые товары. Возможен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества.

Кроме того, в связи с выполнением строительно-монтажных работ на объектах сооружения ядерных установок и пунктов хранения радиоактивных отходов, Общество уделяет большое внимание обеспечению прозрачности и надежности процедур контроля за расходованием средств, в том числе с применением отдельных банковских счетов по отдельным договорам.

4. Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации.

5. Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц.

Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль и страхование.

АО «Консалтингстройинвест» подтверждает, что выявленные события и риски за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2025 год.

11. Государственная помощь

Государственную поддержку в виде субсидий, бюджетных кредитов и иных форм Общество в отчетном периоде не получало. В связи с этим отсутствует информация, подлежащая раскрытию.

12. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в учетной политике не принято решение о раскрытии информации по сегментам.

13. Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, так как руководство не намерено ликвидировать или существенно сокращать деятельность Общества, а финансовое положение позволяет исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо денежных потоков от текущей деятельности имеет отрицательное значение (196 668) тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 сальдо денежных потоков от текущих операций имеет положительное значение 178 338 тыс. руб. Чистые активы за эти же периоды положительные – 333 429 тыс. руб. на 31.12.2025 года и 310 266 тыс. руб. на 31.12.2024 года.

Причиной таких показателей является то, что в 2025 году Общество имело большие капитальные затраты по действующим контрактам на выполнение строительного подряда на объектах «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300», «Производственно-технический комплекс по обработке, утилизации и обезвреживанию отходов I и II классов опасности «Западная Сибирь» и «Приповерхностный пункт захоронения твердых радиоактивных отходов 3 и 4 классов», строительства на которых заканчивается в 2026 году. Остаток невыполненных работ по всем объектам составляет 539721 тыс. руб. Стоимость работ по данным договорам пересчитывается по строительным индексам. В декабре 2025 года заключен новый контракт с ФГУП НО РАО на строительно-монтажные работы 2 этапа на объекте «Приповерхностный пункт захоронения твердых радиоактивных отходов 3 и 4 классов» на 2 883 586 тыс. руб., объем работ на 2026 год предусмотрен действующим контрактом на 956 465 тыс. руб. Цена договора в текущем уровне цен является приблизительной и пересчитывается по индексам по годам строительства и изменениям по результатам разработки рабочей документации. Все объекты имеют стратегическое значение и находятся в г. Северске Томской области.

Таким образом, запланированный объем работ на 2026 год составляет не менее 1,5 млрд. руб. Ведутся переговоры о продлении действующих договоров на дополнительные работы.

По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении способности продолжать непрерывно свою деятельность. Исходя из этого, риски принудительной ликвидации Общества являются минимальными. Общество будет продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства непрерывно, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

15. Дивиденды.

Выплата дивидендов по итогам деятельности за 2025 год не планируется, полученная прибыль будет направлена на совершенствование материально – технической базы Общества и пополнение оборотных средств.

Генеральный директор

Мошко А.А.

26.03.2026