

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2020 год**

АО «Консалтингстройинвест» (ИНН 7017334036)

Бухгалтерская отчетность АО «Консалтингстройинвест» (далее - Общество) сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об Обществе.

Акционерное общество "Консалтингстройинвест" создано 08.07.2013 г. Уставный капитал Общества составляет 100000 (Сто тысяч) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 100 шт. номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции принадлежат Мошко Алексею Анатольевичу, уставный капитал полностью оплачен.

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

Предметом деятельности Общества в 2020 г. является деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2).

Общество является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Томские строители», имеет Лицензию на сооружение ядерных установок и Лицензию МЧС России по Томской области на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 40 человек. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Исполнительный орган Общества – генеральный директор Мошко Алексей Анатольевич.

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

В Обществе открыты шесть расчетных счетов в рублях – в СИБИРСКОМ ФИЛИАЛЕ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК", три счета в Томском отделении №8616 ПАО СБЕРБАНК, в ПАО «ТОМСКПРОМСТРОЙБАНК» и в СИБИРСКОМ ФИЛИАЛЕ ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК».

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество в 2020 г. арендует офис по адресу г. Томск, ул. Пушкина, 63г.

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 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих 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 приказом от 31.12.2019 № 25.

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, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40 тыс. руб. Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 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.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

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.

Амортизация не начисляется по:

земельным участкам;

полностью амортизированным объектам.

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

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

4. 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.

5. 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) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован 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 40 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 по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на подготовку и освоение производства, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов со сроком списания не более 1 года отражены в балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», а со сроком списания более 1 года по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в части расходов, подлежащих равномерному списанию в течение периода их действия.

7. 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.

8. 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;

операции по косвенным налогам.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

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.

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.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Общество применяет ПБУ 18/02.

13. 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.

14. 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 отражены 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

Выручка от реализации за 2020 год составила 343965 тыс. руб. без НДС, в т.ч.

- 4533.9 тыс. руб. выручка, полученная при выполнении муниципального контракта «Строительство общежития ТГУ по адресу г. Томск, ул. Аркадия Иванова, 20а»,

- 7766,4 тыс. руб. выручка, полученная при выполнении муниципального контракта «Строительство учебно-лабораторного комплекса ТГУ на месте аварийного по адресу г. Томск, пр-кт Ленина, 49», в т.ч. 2712 тыс. руб. – выручка, не предъявленная заказчику, оцененная «по мере готовности»,

- 126382,1 тыс. руб. выручка, полученная по договору поставки щебня в АО «ТОМСКГАЗПРОМ»,

- 201144,3 тыс. руб. выручка, полученная по договору строительного подряда на объекте «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск.

Себестоимость выполненных работ – 269305,6 тыс. руб., в т.ч.

- 4678,2 тыс. руб. себестоимость работ по контракту «Строительство общежития ТГУ по адресу г. Томск, ул. Аркадия Иванова, 20а» (объект сдан в эксплуатацию в апреле 2020 г.),

- 7766,4 тыс. руб. себестоимость работ по контракту «Строительство учебно-лабораторного комплекса ТГУ на месте аварийного по адресу г. Томск, пр-кт Ленина, 49»,

- 94696,4 тыс. руб. себестоимость поставленного щебня в АО «ТОМСКГАЗПРОМ».

- 158669,2 тыс. руб. себестоимость работ по контракту на объекте «Строительство энергоблока БРЕСТ-ОД-300» в Томской обл., г. Северск

Расходы на продажу 3895 тыс. руб., управленческие расходы – 21126 тыс. руб.

Затраты на производство по элементам затрат составили в тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	109 080	127 195
Расходы на оплату труда	5620	16 226	10 087
Отчисления на социальные нужды	5630	3 774	3 201
Амортизация	5640	1 557	1 331
Работы, выполненные субподрядными организациями	5650	44 265	230 400
Энергоснабжение	5660	996	1 818
Прочие затраты	5670	20237	18 282
Итого по элементам	5680	196135	392 314
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	98192	117 613
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	294327	509 927

Прочие доходы – 2860 тыс. руб., в т.ч.

- 1639 тыс. руб. – доход от реализации МПЗ;

- 1219 тыс. руб. – восстановление резерва по отпускам и под обесценивание МПЗ;

Проценты к получению – 1822 тыс. руб. (проценты от размещенных депозитов).

Проценты к уплате – 3550 тыс. руб. (проценты по полученным займам и кредитам).

Прочие расходы - 11571 тыс. руб., в т.ч.

- 3168 тыс. руб. – расходы по соглашениям об обеспечении обязательств;

- 1557 тыс. руб. - себестоимость проданных материалов,

- 1830 тыс. руб. – расходы на гарантийный ремонт;

- 2540 тыс. руб. – резервы по судебному разбирательству с Департаментом капитального строительства администрации г. Томска.

-2476 тыс. руб. - расходы на услуги банков, пени по хозяйственным договорам, членские взносы в СРО, списанный НДС, не принятый к вычету.

Чистая прибыль за 2020 год составила 31648 тыс. руб.

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 2020 год следующие показатели:

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	39199	33203
2	2411	Текущий налог на прибыль по налоговой декларации	(8206)	(12830)
3	2412	Отложенный налог на прибыль	655	(272)
4		Изменение временных вычитаемых разниц, в т.ч.:	4000	-
4.1.		-резерв отпусков	892	-
4.2		- резерв на гарантийный ремонт	536	-
4.3		- резерв по судебному разбирательству	2540	-
4.4		- резерв на обесценивание МПЗ	32	-
4.5		- дебиторская задолженность	-	(251400)
4.6		- основные средства	-	(15)
5		Изменение ОНА	800	(50283)
6		Изменение временных налогооблагаемых разниц, в т.ч.:	(726)	250054
6.1.		-амортизация	(726)	(98)
6.2		- товары отгруженные	-	250152
7		Изменение ОНО	(145)	50011
8	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	31648	20101

Постоянные налоговые доходы и расходы представлены в таблице:

№ п.п.	Наименование статей	2020	2019
1	Постоянные налоговые доходы (расходы), в т.ч.:		
1.1	Безвозмездная передача товаров	(28)	(8)
1.2	Резервы	1497	(1497)
1.3	Списание дебиторской задолженности	114	-
1.4	Штрафы, пени	(30)	(9)
1.5	НДС в составе чеков по гсм и др.	(21)	(39)
1.6	Расходы, не принимаемые к налогов. учету	(88)	(30755)
2	итого	1444	(32308)
3	20%	289	(6462)

По сравнению с 2019 годов выручка уменьшилась в 1,7 раз, валовая прибыль уменьшилась в 1,4 раза. Прибыль от продаж уменьшилась в 1,7 раз. Уменьшилась доля процентов по кредитам и займам по сравнению с 2019 годом в 2,5 раза. Сумма заемных средств на конец года уменьшилась в 1,7 раз с 30500 тыс. руб. до 18036 тыс. руб. Чистая прибыль по сравнению с 2019 годом увеличилась в 1,6 раз за счет большей доходности проектов.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

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	2020	2019
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	31 648	20 101
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	0,1	0,1
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	316	201

5. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

5.1 Актив «Внеоборотные активы»:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	9 883	(5 334)	6472	(163)	133	(1 557)	-	-	16192	(6 758)
	5210	за 2019г.	9 606	(4 004)	277	-	-	(1 330)	-	-	9 883	(5 334)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	1 486	(658)	2442	(163)	133	(261)			3765	(786)
	5211	за 2019г.	1 209	(457)	277	-	-	(201)	-	-	1 486	(658)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	134	(99)	1319			(30)			1453	(129)
	5212	за 2019г.	134	(73)	-	-	-	(26)	-	-	134	(99)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	376	(308)	122			(37)			498	(345)
	5213	за 2019г.	376	(275)	-	-	-	(33)	-	-	376	(308)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	7 820	(4219)	2589			(1215)			10409	(5435)
	5214	за 2019г.	7 820	(3 162)	-	-	-	(1 057)	-	-	7 820	(4 219)
Другие виды основных средств	5205	за 2020г.	67	(50)				(13)			67	(63)
	5215	за 2019г.	67	(36)	-	-	-	(14)	-	-	67	(50)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличено на стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	6697	-	(6472)	225
	5250	за 2019г.	-	277	-	(277)	-
в том числе:							
Контейнер 20 футов/ 6 метров	5241	за 2020г.	-	225	-	-	225
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

Организацией получено в аренду основное средство, числящиеся за балансом: офис по адресу г. Томск, ул. Пушкина, 63г стоимостью 3055 тыс. руб.

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» - 800 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств Остаток, тыс. руб.	Отложенные налоговые активы, тыс. руб.
Резерв под обесценивание МПЗ	32	6
Резерв ежегодных отпусков	724	145
Резерв ежегодных отпусков – страховые взносы	168	34
Резерв на гарантийный ремонт	536	107
Резерв по судебным разбирательствам	2540	508
Итого	4000	800

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - 312 тыс. руб.

В данной строке отражен дебетовый остаток по счету 97: программа БИТ. Строительство. Подрядчик; Камин: Зарплата. Версия 5.0, 1С: Бухгалтерия 8.ПРОФ, лицензия на программу «АтомСмета», система проектирования генеральных планов IndorCAD/Site, лицензия на сооружение ядерных установок.

5.2 Актив «Оборотные активы»

Строка 1210 «Запасы» - 40598 тыс. руб.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	38 553	(935)	387 203	(385 125)	935	(32)	X	40 630	(32)
	5420	за 2019г.	296 931	-	640 510	(898 888)	-	(935)	X	38 553	(935)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	4 303	(935)	148 204	(111 877)	935	(32)	3 706	40 630	(32)
	5421	за 2019г.	873	-	131 052	(127 622)	-	(935)	105 651	4 303	(935)
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	34 249	-	63 942	(98 191)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	15 269	-	136 594	(117 614)	-	-	113 378	34 249	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	250 152	-	-	(250 152)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	171 162	(171 162)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	30 638	-	367 870	(398 508)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	3 895	(3 895)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	4 993	(4 993)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Резервы под снижение стоимости материальных запасов формировались в связи с уменьшением их рыночной стоимости по каждой единице МПЗ.

Запасов в залоге в АО «Консалтингстройинвест» нет.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 17064 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				восстановление резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	27 408	(114)	15 350	-	(25 694)	-	(114)	-	-	-	17 064	-
	5530	за 2019г.	58 978	(129)	12 376	4 203	(57 532)	-	(15)	-	9 383	-	27 408	(114)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	2 454	-	1 919	-	(856)	-	-	-	-	-	3 517	-
	5531	за 2019г.	11 562	(15)	-	-	(9 108)	-	(15)	-	-	-	2 454	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	24 951	(114)	13 201	-	(24 837)	-	(114)	-	-	-	13 315	-
	5532	за 2019г.	39 829	(114)	16 579	-	(31 456)	-	-	-	-	-	24 951	(114)
Прочая	5513	за 2020г.	3	-	230	-	(1)	-	-	-	-	-	232	-
	5533	за 2019г.	7 588	-	(4 203)	4 203	(16 968)	-	-	-	9 383	-	3	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	27 408	(114)	15 350	-	(25 694)	-	(114)	X	X	X	17 064	-
	5520	за 2019г.	58 978	(129)	12 376	4 203	(57 532)	-	(15)	X	X	X	27 408	(114)

Строка 1240 «Финансовые вложения»

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	1822	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	497	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020г.	-	-	-	-	-	1 822	-	-	-
	5310	за 2019г.	-	-	-	-	-	497	-	-	-

Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных третьим лицам нет.

Проценты, полученные от размещения краткосрочных депозитов составили 1822 тыс. руб. за 2020 год.

Строка 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты –61306 тыс. руб.

В строке отражены остатки на расчетных счетах организации в размере 12806 тыс. руб. и краткосрочные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев в размере 48500 тыс. руб.

Строка 1260 Прочие оборотные активы – 5878 тыс. руб.

В данную строку включены:

- дебетовые остатки по 97 счету на сумму 1070 тыс. руб., в т.ч. 397,3 тыс. – страхование ответственности строителей, 443,8 тыс. - членские взносы АСКАО до конца 2021 г., 94,5 тыс. – справочная информационная система, подписка, 134,4 тыс. – электронные сервисы, техническое сопровождение программных продуктов.
- непредъявленная к оплате начисленная выручка - 4808 тыс. руб. по работам на объекте «Строительство учебно-лабораторного комплекса ТГУ на месте аварийного по адресу г. Томск, пр-кт Ленина, 49».

4.3 Пассив «Капитал и резервы»

Строка 1310 «Уставный капитал» - 100 тыс. руб. – 100 простых акций по 1000 руб., принадлежащих единственному акционеру Мошко Алексею Анатольевичу.

Строка 1360 «Резервный капитал» - 5 тыс. руб.

Резервный капитал сформирован в размере 5% от уставного капитала соответствии с п. 5.1 Устава Общества.

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль» - 82537 тыс. руб.

4.4 Пассив «Краткосрочные обязательства»

по состоянию на 31.12.2018

Банк	Сумма заемных средств	% ставка	Обеспечения	Срок погашения
АО «Россельхозбанк»	13 984	12,5	Поручительство физических лиц, залог недвижимости и поручительство ООО «Почтальон»	18.04.2019
АО «АФИТО»	33 144	12,25		31.03.2019
АО «Тандем»	27 118	12,25		31.03.2019
Итого	74 246			

по состоянию на 31.12.2019

Банк	Сумма заемных средств	% ставка	Обеспечения	Срок погашения
ПАО «ТОМСКПРОМСТРОЙБАНК»	30 500	12	Залог недвижимости ООО «Почтальон», поручительство физического лица	28.02.2020
Итого	30 500			

4.4 Пассив «Долгосрочные обязательства»

Строка 1410 «Заемные средства» - 18036 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2020

Банк	Сумма заемных средств	% ставка	Обеспечения	Срок погашения
Сибирский Филиал АО «Райффайзенбанк»	16 650	5% + ставка Мосспрайм	Поручительство физических лиц	14.04.2023
АО «СБЕРБАНК»	1 386	8,42	Договор поручительства Мошко А.А. и АО "Почтальон", залог недвижимости АО "Почтальон"	01.01.2022
Итого	18 036			

Поручительство и залог недвижимости со стороны АО "Почтальон" предоставлены на возмездной основе.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 191 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства

Виды активов и обязательств	Временные разницы в оценке активов и обязательств Остаток, тыс. руб.	Отложенные налоговые обязательства, тыс. руб.
Основные средства	957	191
Итого	957	191

4.5 Пассив «Краткосрочные обязательства»

Строка 1510 «Заемные средства» -95 тыс. руб. – начисленные проценты по кредитным договорам;

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 31316 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	18 036	-	-	-	-	-	-	18 036
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	100 155	100 224	3 581	(172 547)	(2)	-	-	-	31 411
	5580	за 2019г.	344 336	294 905	8 884	(557 353)	-	-	9 383	-	100 155
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	34 092	24 334	-	(33 466)	(2)	-	-	-	24 958
	5581	за 2019г.	13 003	33 444	13	(12 369)	-	-	-	-	34 092
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	251 400	-	-	(251 400)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	27 697	88	30	(22 731)	-	-	-	-	5 084
	5583	за 2019г.	5 215	13 567	9	(477)	-	-	9 383	-	27 697
кредиты	5564	за 2020г.	30 500	-	1 903	(32 308)	-	-	-	-	95
	5584	за 2019г.	13 984	196 500	4 733	(184 717)	-	-	-	-	30 500
займы	5565	за 2020г.	-	75 000	1 648	(76 648)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	60 262	44 000	4 129	(108 390)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	7 866	802	-	(7 394)	-	-	-	-	1 274
	5586	за 2019г.	472	7 394	-	-	-	-	-	-	7 866
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	100 155	100 224	3 581	(172 547)	(2)	-	-	-	31 411
	5570	за 2019г.	344 336	294 905	8 884	(557 353)	-	X	X	X	100 155

Строка 1540 «Оценочные обязательства» - 3969 тыс. руб.

В данной строке отражена суммы созданных резервов.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	562	4741	(1050)	(284)	3969
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	429	1347	(851)	(201)	724
Резерв ежегодных отпусков - страховые взносы	5702	133	317	(199)	(83)	168
Резерв под гарантийный ремонт	5703	0	537	-	-	537
Резерв по судебному делу	5704	0	2540	-	-	2540

5 Связанные стороны

Бенефициаром Общества является Мошко Алексей Анатольевич, он же единственный акционер и Генеральный директор.

Связанными сторонами АО «Консалтингстройинвест» в течение 2020 года являются Мошко А.А., ООО СЗ «Ви́ра», Товарищество собственников жилья «Политехник».

Хозяйственные операции между Обществом и связанными сторонами не осуществлялись.

Вознаграждение, выплаченное генеральному директору определено трудовым контрактом, состоит из окладной части. В 2020 году оно составило 1061,6 тыс. руб., начисленная сумма страховых взносов 215,3 тыс. руб. Выплаты дивидендов не было.

6 События после отчетной даты.

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус(COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказали и продолжают оказывать существенное влияние на мировые финансовые рынки. АО «Консалтингстройинвест» работает на внутреннем рынке и не относится к компаниям, чья сфера деятельности пострадала от COVID-19, данные события не оказали негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность. В то же время, руководство общества приняло необходимые меры для обеспечения бесперебойной работы и предотвращения распространения коронавирусной инфекции (ежедневное измерение температуры, обеспечение сотрудников масками и дезинфицирующими средствами, организация безопасной дистанции между рабочими местами). АО «Консалтингстройинвест» подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2020 год.

Другие события после отчетной даты отсутствуют.

7 Обеспечения.

На конец года организация имеет банковскую гарантию на обеспечение исполнения контракта с НИ ТГУ на сумму 151143,3 тыс. руб.

8 Непрерывность деятельности.

Общество не собирается прекращать деятельность и продавать активы. В настоящее время в организации два действующих контракта: муниципальный контракт с НАЦИОНАЛЬНЫМ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИМ ТОМСКИМ ГОСУДАРСТВЕННЫМ УНИВЕРСИТЕТОМ (НИ ТГУ) до 2023 года и договор строительного подряда с АО «КОНЦЕРН ТИТАН-2» до октября 2021 года (ведутся переговоры о выполнении дополнительных объемов работ).

9 Дивиденды.

Выплата дивидендов по итогам деятельности за 2020 год не планируется, полученная прибыль будет направлена на совершенствование материально – технической базы Общества и пополнение оборотных средств.

Генеральный директор

16.03.2021



Мошко А.А.