

9. Пояснительная записка К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

9.1 Сведения об Организации

Общество с ограниченной ответственностью «Стройкомплекс-95 Управление Начальника работ» (ООО «СК-95УНР») ИНН 7807061188 КПП 470301001 зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по Выборгскому району и Ленинградской области 13.05.2004 г. за ОГРН 1047813006328

Адрес юридический: 188340, Ленинградская область, Тайцы пгт, ул. Юного Ленинца, дом №2.

Адрес обособленного подразделения: 197110, г. Санкт - Петербург, ул. Корпусная, д. 9, лит. А

На 31.12.2025 г. Уставный капитал составляет 30 000,00 рублей. Состоит из номинальной стоимости долей участников и оплачен участниками полностью.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников – высший орган управления,
- Генеральный директор Общества

Участники, контролирующие Общество (п.7, п.13 ПБУ 11/2008):

СПИСОК УЧАСТНИКОВ

№ П/П	Ф.И.О. Участника	Размер доли, %	
1.	ООО «УК Стройкомплекс»	-	Управляющая организация
2.	Серебряков Егор Константинович	49	
3.	Силантьев Алексей Георгиевич	45	
4.	Курбатов Евгений Эдуардович	2	
5.	Борисова Марианна Борисовна	2	
6.	Шальнев Николай Петрович	2	

Дочерние общества (п.7, п.13 ПБУ 11/2008): Нет

Бенефициарные владельцы Общества: Нет

Состав директоров Общества: Нет

Генеральным директором Общества является Управляющая организация ООО «УК Стройкомплекс» в лице генерального директора Серебрякова Егора Константиновича

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлось: 66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного обеспечения.

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составляет 179 человек

9.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "СТРОЙКОМПЛЕКС-95 УПРАВЛЕНИЕ НАЧАЛЬНИКА РАБОТ" за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

9.2.1. Учет основных средств

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью 40 000,00 рублей и менее за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

Информация о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Амортизационная группа Группа учета ОС	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство, Инвентарный номер			
Машины и оборудование (кроме офисного)	89 779 411,42	16 459 558,72	73 319 852,70
Офисное оборудование	832 820,77	470 078,57	362 742,20
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)			
Офисное оборудование	8 501 950,01	4 921 540,32	3 580 409,69
Производственный и хозяйственный инвентарь			
Третья группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	4 155 377,16	3 326 072,47	829 304,69
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 244 733,35	4 094 779,88	4 149 953,47
Производственный и хозяйственный инвентарь	-		
Итого	111 514 292,71	29 272 029,96	82 242 262,75

Переоценка основных средств и доходных вложений не производится.

9.2.2. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов, приобретенных за плату осуществляется по фактическим затратам на их приобретение.

Выбытие МПЗ производится по средней себестоимости.

9.2.3. Признание доходов и расходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выполнение работ, оказание услуг, в том числе от сдачи в аренду основных средств.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы, оказанные услуги при наличии условий признания доходов в соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н. (в действующей редакции).

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности включают расходы на производство, общепроизводственные и управленческие расходы.

Управленческие расходы списываются в затраты полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (либо) списываются на себестоимость пропорционально выручке (либо расходам на оплату труда производственного персонала, либо материальным расходам на производство и т.п.)

Выручка по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на один отчетный год, признается на дату сдачи заказчику результата работ по договору в целом, либо отдельного этапа работ, либо отдельных работ, в соответствии с условиями договора и подписания заказчиком акта о приемке выполненных работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат.

Незавершенное производство отражается на отчетную дату по фактически произведенным затратам в соответствии с порядком, установленным ст. 319 НК РФ, с учетом соответствия осуществленных расходов изготовленной продукции (выполненным работам, оказанным услугам).

Выручка и расходы по договорам, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы признается на каждую отчетную дату «по мере готовности»

- по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору на основании подписанного заказчиком акта выполненных работ.

9.2.5. Переоценка активов

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

9.3. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

9.4. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются:

- вознаграждение за право пользования программными продуктами в рамках лицензионных договоров;

- подписка на периодические издания;

- резервы по предстоящим отпускам.

9.5. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Виды операций	Объем операций, тыс. руб. (без НДС)	Сумма не завершенных на конец отчетного периода операций, тыс. руб. (с НДС), условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям
Хозяйственные общества/физические лица с долей в уставном капитале Организации более 50%			
Нет			
Физические лица с долей в уставном капитале Организации более 20%, но не более 50%			
Силантьев А.Г.	45%		
Серебряков Е.К.	49%		
Хозяйственные общества, которые контролируются (более 50% доли) Организацией или Организацией на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) (более 20% доли)			
нет			
Хозяйственные общества, которые контролируются (более 50% доли) или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) (более 20% доли) тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), что и в отношении Организации			
нет			

В отчетном периоде основному управленческому персоналу были выплачены только краткосрочные вознаграждения, в общей сумме 00.00 тыс. руб., страховые взносы во внебюджетные фонды составили- 92 434 тыс. руб.

9.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности не было.

9.7. Инвентаризация

Инвентаризация основных объектов учета была проведена в период декабрь 2025 года. В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9.8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5 679 730 639,14 рублей.

Прочие доходы составляют 41 281 102,17 руб.

9.9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «18» марта 2026 года.