Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом»

4708009336/472701001

Ленинградская область г. Кириши пр Победы 10А

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 г

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «СтройКом».

Юридический адрес совпадает с фактическим: 187110, Ленинградская область, город Кириши, проспект Победы, дом 10, корпус А.

Дата государственной регистрации: 13 октября 1999 г., ОГРН 1024701480220

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб., в составе Общества физические лица:

Гаврич М.П. (60 процентов),

Власенков В.И. (40 процентов).

Общество не относится к субъектам малого предпринимательства, среднесписочная численность работников составляет 237 человек.

Аудитор Общества: ООО «Новаудит» ОГРН 1085321009322

Генеральный директор Общества - Ранко Гаврич

Главный бухгалтер Общества - Ястребова Татьяна Васильевна

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

При формировании отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Отчетность составлена, исходя из допущения, что предприятие не планирует останавливать свою деятельность.

Бухгалтерский учет в Обществе, технология обработки учетной информации – автоматизированная с применением программного продукта «1С Предприятие 8.3» с использованием присущих данной программе регистров учета и составлением баланса.

2. Сведения об учетной политике.

По сравнению с предыдущим отчетным годом в учетную политику Общества были внесены изменения, необходимые в связи с началом применения с 01.01.2025 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом МФ РФ от 17.09.2020 №204н (далее – ФСБУ 6/2020).

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, не вносится.

К основным средствам относятся активы Общества при единовременном соблюдении следующих условий:

Используются при выполнении работ, оказании услуг, для управленческих нужд Общества, либо для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

Имеют срок использования в течение длительного времени, то есть срок полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, ели он превышает 12 месяцев;

Могут принести Обществу экономическую выгоду (доход) в будущем.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету и в дальнейшем оцениваются по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 6/2020.

К несущественным активам организации относятся ОС стоимостью за единицу до 40 000 руб.;

Стоимостной лимит для несущественных ОС проверяется ежегодно.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

- 10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";
- 10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

В момент приобретения (создания) активов:

- Дт 10.21.1 Кт 60 - оприходование активов;
- Дт счета расходов Кт 10.21.2 – признание в расходах стоимости активов;
  Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

В момент передачи в эксплуатацию несущественных активов:

- Дт 10.21.2 Кт 10.21.1 – передача в эксплуатацию активов;
- Дт МЦ.04 – оприходование за балансом активов.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.При таком способе стоимость основного средства погашается равномерно в течение срока полезного использования. Амортизационные отчисления (АО) за отчетный период считают по формуле : АО=(БС-ЛС)/оставшийся СПИ.

БС-Балансовая стоимость

ЛС-Ликвидационная стоимость

СПИ-Срок полезного использования

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится. При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации индивидуально для каждого объекта.

К материально-производственным запасам (МПЗ) Общества относятся активы Общества:

используемые в качестве сырья, материалов и т. п. при выполнения работ, оказания услуг;

предназначенные для продажи;

используемые в производство и для управленческих нужд Общества.

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов ведется на счетах 10 «Материалы» и 43 «Готовая продукция»

МПЗ учитываются в бухгалтерском учете без применения счетов 15«Заготовление и приобретение ТМЦ» и 16«Отклонение в стоимости ТМЦ».

Материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по цене поставщика в соответствии с договором на поставку (купли - продажи) и на основании накладной и счета-фактуры; транспортные расходы (при наличии таковых) включаются в стоимость материалов.

Метод оценки при списании сырья и материалов – по средней себестоимости.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

Доходы от обычных видов деятельности

Прочие доходы

Дополнительными критериями отнесения доходов к доходам от обычных видов деятельности является систематичность их поступления, а также возможность планирования объемов поступления.

Доходами от обычных видов деятельности является строительно-монтажные работы (СМР) и сдача в аренду собственного недвижимого имущества. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета установлен другой порядок. В составе прочих доходов учитываются доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности (п.11 ПБУ 9/99). Прочие доходы и расходы организации включают:

Доходы (расходы), сдача в аренду собственного недвижимого имущества

Продажа материалов подрядчикам для проведение работ по договорам

Возмещение расходов (проживание)

Проценты к получению (уплате)

Прочие внереализационные доходы

3. Информация о связанных сторонах.

Состав связанных сторон ООО "Стройком" на 31.12.2025

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	ИНН связанной стороны	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)
1	2	3	4	5
1	Гаврич Марина Павловна	470801487060	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала
2	Власенков Владимир Иосифович	470802036825	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, которое владеет более чем 20 процентами уставного капитала
3	Гаврич Ранко	470805385447	Физическое лицо	Аффилированное лицо - лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа
4	ООО "Север"	4708013981	Юридическое лицо	Лицо, на которое оказывается значительное влияние
5.	ООО «Киришский бетонный узел»	4727005432	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество
6.	ООО «Прима»	4708005780	Юридическое лицо	Лицо, входящее в ту же группу лиц, что и Общество

В соответствии с пунктом 8 статьи 6.1 Федерального закона Российской Федерации «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее - Федеральный закон №115-ФЗ) под бенефициарным владельцем понимается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

Бенефициарными владельцами ООО «Стройком» являются Гаврич Марина Петровна (доля участия которой в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 60%) и Власенков Владимир Иосифович (доля участия которого в уставном капитале ООО «Стройком» составляет 40%).

Операции со связанными сторонами за 2025г.

N п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество (если имеется) физического лица, являющегося связанной стороной	Вид операций	Объем операций	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025
1	Гаврич Марина Павловна			
		выплата ранее начисленных дивидендов	1 034 483 руб., в том числе НДФЛ 134 483,00 рублей	15 873 185,00 рублей
2	Власенков Владимир Иосифович			
		выплата ранее начисленных дивидендов	229 885,00 руб., в том числе НДФЛ 29 885,00 рублей	15 350 720,00 рублей
3	Гаврич Ранко			
		начисление и выплата вознаграждения в соответствии с трудовым договором	26 032 429,83руб в том том числе НДФЛ4 608 486,00 рублей	1 094 445,00 рублей
4	ООО "Север"			
		Аре Погашение дебиторской задолженности за оказанные услуги	1 771 017,0 рублей . 147 584,75 рублей	147 584,75 рублей
5.	ООО «Киришский бетонный узел»			
		Займ выданный Проценты за пользование займом по договору № 25/09-19 от 25.09.2019 Приобретение материалов Приобретение услуг	 2 039 999,96 рублей 26 663 056,37 рублей .1 037 000,00	68 000 000,0 рублей 514 191,77 рублей 2 070 820,00 рублей 187 850,00 рублей

		Оказание услуг Продажа материалов Погашение задолженности по договору аренды №01/19 от 02.09.2019 Аренда помещения по договору №22/01 от 01.01.2022	рублей 1 748 602,78 рублей 4 016 745,77 рублей 143 352.00 рублей	1 101 248,72,00 рублей . 3 015 749,85 рублей 11 946,00 рублей

4. Баланс Общества по состоянию на 31.12.2025 г.

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены данные по стоимости основных средств.

Стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. составила 143 457 тыс. рублей в том числе на счете на 08 – 26 247 тыс. рублей.

Основное средство	*На начало периода*			*На конец периода*		
	Стоимость, тыс. руб.	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*	*Стоимость, тыс. руб.*	*Амортизация (износ), тыс. руб.*	*Остаточная стоимость, тыс. руб.*
Здания	*64952*	*-29278*	*35674*	*64952*	*-29432*	*35520*
Сооружения ,производственного характера	*17795*	*-8294*	*9501*	*20382*	*-9316*	*11066*
Земельные участки	*7776*		*7776*	*7776*		*7776*
Транспортные средства	*159032*	*-122509*	*36523*	*159032*	*-131283*	*27749*
Другие виды основных средств	*121959*	*-84361*	*37598*	*127070*	*-90541*	*36529*
ИТОГО	***371514***	***-244442***	***127072***	***379212***	***-260572***	***118640***

Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса “Запасы” отражает сальдо по счетам учета материально-производственных запасов (МПЗ) (счет 10), готовой продукции (счет 43) и незавершенного строительства (счет 20) по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 96 396 тыс. руб., в т.ч. МПЗ – 87 847 тыс. руб., готовая продукция – 5 001 тыс. руб. , незавершенное производство СМР 3 548 тыс. руб.

Денежные средства.

Строка 1250 Бухгалтерского баланса «Денежные средства» отражает сальдо по расчетным счетам рублях в сумме 932 тыс. руб.

Финансовые вложения.

По строке 1240 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты. –75 000 тыс. рублей в т. ч. депозит СНГБ в размере 75 000 тыс. рублей.

По строке 1170 Бухгалтерского баланса отражена информация о финансовых вложениях Общества (в том числе займах выданных), срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты.

Контрагенты	*Сумма займа, тыс. руб.*	*Дата возврата заемных средств и процентов по ним*	*Строка баланса*
ООО Север	*20 (вклад в УК)*		
ООО КБУ	*68 000,00*	*28.09.2028г.*	*1170*
Итого	*68 020,00*		

5. Оценка финансового состояния Общества.

Выручка в 2025 г. от реализации строительно-монтажных работ составила 1 304 709 тыс. рублей Доходами от обычных видов деятельности является строительно-монтажные работы (СМР) 1 298 367 тысяч рублей, аттистация сварочных рабочих 109 тыс.рублей, ген.услуги 5 585 тыс. рублей,содержание строительного городка 648 тысяч рублей.

Себестоимость (прямые, общепроизводственные, общехозяйственные расходы), составила 1 248 764 тыс. рублей., в т.ч.
Амортизация 18 875тыс. рублей
Расходы по страхованию имущества 462 тыс. рублей.
Оплата труда 357 727 тыс. рублей.
Страх . взносы 107 329 тыс. рублей.
Строительные материалы, ГСМ, запасные части, прочие 400 489тыс. рублей.
СМР субподрядчиками 255 277 тыс. рублей.
Услуги автотранспорта (аренда транспорта) 24 908 тыс. рублей.
Аренда имущества (компресора, дизиль гениратор,туалеты, насос для перекачки воды) 19 726 тыс. рублей.
Медасмотр работникам 1 454 тыс. рублей.
Обучение рабочих и ИТР 1 499 тыс. рублей.
Охрана объектов 1 320 тыс. рублей.
ТО ремонт автотранспорта 1 782 тыс. рублей.

Утилизации отходов (мусор,земля по договору ООО Транснефть-Балтика) 2 382 тыс. рублей.
Услуги проведения наразршающего контроля сварных соединений (по договору ООО Транснефть-Балтика) 17 924 тыс. рублей.
Услуги строительных машин и мезанизмов 20 171 тыс. рублей.
Услуги по электрснабжению 9 112 тыс. рублей.
Услуги экспертизы 3 237 тыс. рублей.
Услуги дизаин проект,фактурная штукатурка (по договору ООО Кинеф база Мечта) 526 тыс. рублей,
Прочие услуги 4 564 тыс. рублей.

Управленческие расходы всего 126 290 тыс. рублей. В т.ч.

Амортизация 1170 тыс. рублей
Налоги 2 634 тыс. рублей.
Оплата труда 86 473 тыс. рублей.
Страх . взносы 21 444 тыс. бублей. тыс. рублей.
Строительные материалы, ГСМ, запасные части, прочие 1 021 тыс. рублей.
Услуги очистки воды 420 ты.рублей.
Услуги теплоснабжению 968 тыс. рублей.
Обучение рабочих и ИТР 618 тыс. рублей.
Услуги электроснабжению 1 946 тыс. рублей.
Услуги связи 929 тыс. рублей.
Услуги экспертизы 293 тыс. рублей.
Услуги сертификации 408 тыс. рублей
Услуги оргтехники,компьютерыхпрограм 905 тыс. рублей.
Прочие услуги 7 061 тыс.рублей.

Прочие доходы 49 185 тыс. рублей., в т. ч.
Продажа материалы с/подрядчикам по договору 31 257 тыс. рублей.
Прочие доходы (в т.ч. проценты размещение в депозит и прочие) 7 731 тыс. рублей.
Продажа а/услуг 1 235 тыс. рублей
Аренда имущества по договору 1 690 тыс. рублей.
Возмещение расходов от ОСФР 668 тыс. рублей.
Возмещение расходов связанных с военными сборами 583 тыс.рублей.
Оценочные обязательства по оплате труда 2 261 тыс. рублей.
Оприходовон лом (отходы) 360 тыс. рублей.
Резервы по сомнительным долгам 2 300 тыс. рублей.
Прочие доходы 1 100 тыс. рублей.

Прочие расходы 53 101 тыс. руб., в т. ч.
Проценты к уплате банковская гарантия,кредит 4 289 тыс. руб.
Банковские услуги 326 тыс. руб.
Резерв по сомнительным долгам 8 599тыс. руб.
Материалы с/б с/подрядчик 30 628 тыс. руб.
Возмищение расходов по проживанию 594 тыс. рублей.
Списание основных средств 164 тыс. рублей.
Спец.одежда сверх норм 490 тыс. рублей.
Списание дебиторской задолженности 544 тыс. рублей.
Проживание работников согласно договора 3 223 тыс. рублей.
Убытки прошлых лет 274 тыс рублей.

Прочие расходы 3 970 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности (с учетом резерва по сомнительным долгам) составила 125 275 тыс. рублей, в т.ч. задолженность (ООО «КИНЕФ»- 42 715 тыс. рублей,) текущая задолжность. Долгосрочная задолженность резервы ООО «КИНЕФ» по договорам 7 184 тыс.рублей, ООО Транснефть-Балтика текуая задолженность 41 390тыс. рублей, резерв 13 559тыс. рублей прочия задолженность 20 427тыс. рублей.

Величина кредиторской задолженности составила 193 982 тыс. рублей, в т.ч. задолженность перед подрядчиками и поставщикам 60 537 тыс. рублей, учредителям 31 224 тыс. рублей, по налогам и сборам – 55 506 тыс. рублей. Авансы получены 9 033 тыс. рублей, задолженность с разными кредиторами (резерв по договорам ООО РТС 4 073 тыс. рублей, АО СЗМА 7 397 тыс. рублей) 19 222 тыс. рублей расчеты с персоналом по оплате труда 18 257 тыс. рублей прочия задолженность 203 тыс. рублей.

8. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Общество является действующей организацией и в установленные законодательством сроки представляет в инспекцию налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате налоговых платежей и страховых взносов в бюджет в соответствии с установленными сроками;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность по налогам и сборам;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
- динамика изменения кредиторской задолженности свидетельствует о способности исполнять свои обязательства перед кредиторами;
- Общество имеет штат сотрудников, при необходимости привлекает работников на основании гражданско-правовых договоров.

Общество проводит мероприятия по улучшению финансового состояния:
- увеличение выручки;
- сокращение расходов;
- оптимизация управления денежными средствами;
- расчеты по обязательствам;
-увеличение показателя нераспределенной прибыли или снижение непокрытого убытка Общества.

Генеральный директор _____
Ранко Гаврич

ДАТА 20.03.2026г.