

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «ПО СТАМ» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ПО СТАМ" зарегистрировано ИФНС № 23 по г. Москве 21.02.2019. ОГРН 1197746136565, ИНН/КПП 9723081128/772301001. Адрес регистрации: 109390, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Текстильщики, ул Люблинская, д. 17, к. 3, этаж 1, ан 1, офис 13.

Генеральный директор Тедеев Игорь Витальевич.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности:

Уставный капитал: 362 010 000 (триста шестьдесят три миллиона десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11).

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 17.

2.1. Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль;

2.2. Запасы с учетом видов и назначения запасов единицей запаса признается: номенклатурный номер. Резерв под обесценение запасов создается по каждому наименованию запасов. Калькуляция себестоимости ведется котловой. В состав прямых затрат входят: материальные затраты, затраты на оплату труда работников, занятых непосредственно в производстве, работах или оказании услуг, страховые взносы с зарплаты производственного персонала, амортизация основных средств, используемых для производства, работ или оказания услуг, арендная плата за производственные помещения, прочие расходы, которые ушли на производство конкретного продукта или услуги. Прочие производственные расходы считаются косвенными, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются пропорционально выбранной базе. При реализации и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

2.3. Основные средства и НМА. Контроль за наличием и движением малоценных основных средств осуществляется через забалансовый счет МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" из рабочего плана счетов. Списание основного средства при продаже или иной возмездной сделке отражается через признание всех доходов и расходов. При этом в Отчете о финансовых результатах отражается только доход или только расход от списания. Организация не признает в составе ОС и НМА активы, удовлетворяющие признакам ОС и НМА, с

первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. Начисление амортизации по объекту основных средств или нематериальных активов начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств или нематериальных активов, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств или нематериальных активов в бухгалтерском учете.

2.4. Финвложения. С учетом вида единицей учета финансовых вложений признается поштучно. Текущая рыночная стоимость финансовых вложений, по которым можно определить рыночную стоимость, корректируется ежеквартально.

2.5. Резервы. Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего дневного заработка по организации за последние шесть месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование. Сумма оценочного обязательства на выплату вознаграждений работникам за год рассчитывается исходя из Исходя из суммы вознаграждений за прошедший год.

### 3. Структура баланса:

#### 3.1. НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	111 469	(63 166)	(11 147)	111 469	(74 312)
	За 2024 г.	111 469	-	(63 166)	111 469	(63 166)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	111 469	(63 166)	(11 147)	111 469	(74 312)
	За 2024 г.	111 469	-	(63 166)	111 469	(63 166)
из них исключительные права	За 2025 г.	111 469	(63 166)	(11 147)	111 469	(74 312)
	За 2024 г.	111 469	-	(63 166)	111 469	(63 166)
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые нематериальные активы - всего				-	-	
в том числе: Другие НМА				-	-	

из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	37 156	48 303	111 469
в том числе:			
Другие НМА	37 156	48 303	111 469

#### 4. Оценка стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
<b>За 2024 г.</b>					
Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	(80 788)	(80 788)
Переоценка внеоборотных активов	3212	-	3 733	-	3 733
Дивиденды	3227	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3250	362 010	3 733	(80 788)	284 955
<b>На 31 декабря 2024 г.</b>	3200	362 010	3 733	(80 788)	284 955
Корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3210	-	-	-	-
исправлением ошибок	3220	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2024 г. после корректировки</b>	3201	362 010	3 733	(80 788)	284 955
<b>За 2025 г.</b>					

Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	2 967	2 967
Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-
Дивиденды	3327	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-
Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-
<b>На 31 декабря 2025 г.</b>	3300	362 010	3 733	(77 822)	287 921

#### 5. Состав основных средств (руб.):

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	78 823	116 675	158 771
в том числе:			
Здания	49 823	52 195	82 664
Сооружения	248	2 516	2 721
Машины и оборудование (кроме офисного)	8 111	21 580	27 449
Офисное оборудование	-	1 402	1 577
Транспортные средства	11 282	18 806	24 741
Земельные участки	9 359	9 359	5 626
Другие виды основных средств	-	10 816	13 993
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	514	-	5
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	365	-	-
Офисное оборудование	150	-	5

## 6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2 346 588 руб., количество неоплаченных дней отпуска – 75, срок исполнения – 2026 год.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

## 8. Труд и заработная плата

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 0%, списочная численность – 2 чел. Среднемесячная зарплата – 151 153 руб.

Генеральный Директор ООО «ПО СТАМ»      Тедеев И.В. 27.03.2026