

ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г. (тыс. руб.)

1. Сведения об организации и основных видах деятельности.

1.1. В 2025 г. и на отчетную дату (31.12.2025 г.) полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Полипром», сокращенное наименование: ООО «Полипром».

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited liability company «Polyprom».

1.2. Местонахождение Общества: Российская Федерация (РФ), 614042, Пермский край, г. Пермь, ул. Гальперина, д. 8, корпус Б, офис 208.

1.3. Юридический (почтовый) адрес: 614042, г. Пермь, ул. Гальперина, д. 8, корпус Б, офис 208.

1.4. Дата государственной регистрации: 12 ноября 2018 г. Основной государственный номер: 1185958065853.

1.5. Дочерних и зависимых предприятий Общество не имеет.

1.6. Среднесписочная численность работающих за 2025 г. составила 26 человек. Численность списочного состава по состоянию на 31.12.2025 г. 29 человек.

1.7. Общество не относится к субъектам МСП.

Состав участников Общества в 2025 г.: 100% уставной доли принадлежит АО «Полиэкс».

1.8. Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Нураев Александр Рашитович.

1.9. Основные виды деятельности Общества:

- производство химической продукции для нефтеперерабатывающей промышленности.

1.10. ООО «Полипром» имеет два структурных обособленных подразделения:

- Производственный участок № 2 по адресу: 628404, Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра г. Сургут, Нижневартовское шоссе, 11, соор. 4.

- Производственный участок № 4 по адресу: 666783, Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Балахня, зд. 1а.

1.11. Уставный капитал Общества равен 7 500 00 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей, что составляет 100% уставного капитала.

Уставный капитал состоит:

- 100% уставного капитала, номинальной стоимостью 7 500 000 (Семь миллионов пятьсот тысяч) рублей принадлежит Акционерному обществу «Полиэкс».

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер его имущества, гарантирующего интересы его кредиторов.

2. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется главным бухгалтером.

2.3. Формы первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета утверждены в учетной политике организации.

2.4. В 2025 г. для обработки учетной информации, ведения бухгалтерского учета, составления первичных документов и регистров бухгалтерского учета использовался программный продукт 1С «УПП».

2.5. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020). К объектам основных средств относятся активы, соответствующие признакам, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, и стоимость которых превышает 100 000,00 рублей. Затраты на приобретение (создание)

объектов стоимостью не более этой суммы относятся на расходы текущего периода (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.6. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования объекта. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.7. Учет запасов признается в составе расходов в момент приобретения в соответствии с абз. 2 п. 2, абз. 1 п. 13.2 ФСБУ 5/2019. К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев и учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы». Оценка всех групп материально-производственных запасов при их списании производится по методу ФИФО.

2.8. Остатки незавершенного производства, отражаются в отчетности по прямым статьям затрат.

3. Информация о корректировке отчетных данных предшествующих периодов для обеспечения их сопоставимости с данными отчетного периода.

Информация для раскрытия отсутствует.

4. Финансово-хозяйственная деятельность организации.

4.1. Основные показатели деятельности ООО «Полипром» за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. (в тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	2025 тыс. руб.
1	Выручка	397 945
2	Себестоимость продаж	(378 954)
3	Управленческие расходы	(12 421)
4	Прибыль (убыток) от продаж	6 570
5	Прочие доходы	2 277
6	Прочие расходы	(13 125)
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 278)

Выручка Обществом получена от деятельности, связанной с выполнением работ по производству химической продукции для нефтедобывающей промышленности, а также осуществлением деятельности по оптовой торговле машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием. Выполнение работ осуществляется Обществом по давальческой схеме с использованием сырья Заказчиков на собственных производственных мощностях. Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Увеличение стоимости чистых активов связано со следующим.

Общий рост выручки в 2025 году по отношению к 2024 году составил 57,67% с 252 389 тыс. руб. до 397 945 тыс. руб. Выручка по производству химической продукции в текущем году по отношению к 2024 году выросла на 104,41% с 107 465 тыс. руб. до 219 663 тыс. руб. Выручка от деятельности по оптовой торговле машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием в текущем году по отношению к 2024 году увеличилась на 23,02% с 144 924 тыс. руб. до 178 282 тыс. руб. Увеличение расходов связано с закупом машин и оборудования для осуществления оптовой торговли и составили 159 491 тыс., руб. и ведения внешнеэкономической

деятельности, оплатой таможенных сборов и пошлин. Также для ведения деятельности по переработке химической продукции Общество самостоятельно закупило сырье и материалы, стоимостью 149 473 тыс. руб. Фонд оплаты труда вырос на 30,58 % с 38 769 тыс. руб. до 50 624 тыс. руб. Все выше означенные расходы являются экономически обоснованными и документально подтвержденными и отражены в строгом соответствии с нормами действующего налогового законодательства Российской Федерации. Наличие высоких затрат по организации производственного процесса, в связи с введением западных экономических санкций по сектору экономики нефтедобывающей и нефтеперерабатывающей промышленности.

Основные составляющие затрат в 2025 г. (строка 2120, строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 391 375 тыс. руб. в том числе:

- расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды	50 624
- материальные затраты	312 288
- арендная плата недвижимого имущества	18 379
- ремонт оборудования	58
- коммунальные расходы	273
- амортизация	2 791
- командировочные расходы	906
- транспортно-экспедиционные расходы	914
- погрузочно-разгрузочные услуги	2 150
- расходы по обеспечению ТБ и ОТ, медосмотр, СОУТ	134
- прочие расходы	2 858

Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) составили 2 277 тыс. руб. в том числе:

- Доходы от оприходования ТМЦ	68
- Доходы от реализации оприходованных ТМЦ	57
- Курсовые разницы	874
- Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	164
- Прочие доходы (размещение депозита)	1 114

Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах) составили 13 125 тыс. руб. в том числе:

- Услуги банка, РКО	1 308
- Расходы связанные с выбытием оприходованных ТМЦ	57
- Курсовые разницы	9 819
- Материальная помощь	16
- Отклонения курса продажи (покупки) ин. валюты от офиц. курса	1 486
- Налоги	69
- НДС не принимаемый для НО	28
- Прочие расходы не принимаемые для НО	291
- Штраф, пени, неустойки	51

4.2. В 2025 году для осуществления текущей деятельности были использованы собственные денежные средства Общества. Привлечения заемных денежных средств не производилось.

4.3. Учет по налогу на прибыль организаций ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

В бухгалтерском балансе величина отложенных налоговых активов отражена по строке «1180» и величина отложенных налоговых обязательств отражена по строке «1420»

4.4. Обеспечения обязательств и платежей выданные.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 тыс. руб.
1	Поручительства, выданные за третьих лиц	140 387

№ п/п	Наименование организации	Характер обязательств	Срок погашения	На 31.12.2025 тыс. руб.
1	АО «Полиэкс»	Кредитная линия	14.07.2029	91 123
2.	АО «Полиэкс»	Кредитная линия	28.12.2031	49 263

4.5. По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет собственных производственных помещений. Производственные помещения находятся во временном владении и пользовании Общества. Кадастровая стоимость арендованных помещений (Недвижимость согласно записям из ЕГРН) отражена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерской отчетности. по состоянию на 31.12.2025 года составляет:

Нежилые помещения по адресу г. Сургут, ул. Нижневартовское шоссе, д. 11, соор. 4 – 25 636 тыс. руб.

Нежилые помещения по адресу г. Усть-Кут, ул. Балахня, зд. 1а – 5 181 тыс. руб.

Итого 30 817 тыс. руб.

5. Инвестиционная деятельность организации.

В 2025 г. произведено пополнение состава основных средств Общества. Сумма вложений составила 3 876 тыс. руб. Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств на 31.12.2025 г. составляет 4 909 тыс. руб. Данные о наличии и движении основных средств приведены в Таблице 2.1, 2.2, 2.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Стоимость основных средств, находящихся на консервации приведена в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу.

6. Информация о событиях после отчетной даты.

Информация для раскрытия отсутствует.

7. Информация о связанных сторонах

Взаимозависимые лица:		
Наименование/ФИО лица, которое является взаимозависимым с проверяемой организацией в течение проверяемого периода	Основания отнесения данного лица к взаимозависимым в соответствии со ст. 105.1 НК РФ	
1. АО «Полиэкс»	п.п. 1 п. 2 ст. 105.1 НК РФ	Доля в УК ООО «Полипром» 100%

Сделки со связанными сторонами в 2025 г.:

1. АО Полиэкс»

- По договору подряда № ПД-9-2018 от 15.11.2018, где АО «Полиэкс» выступает в качестве заказчика, годовой оборот оказанных услуг составил 69 896 тыс. руб., перечислено денежных средств подрядчику за год 98 420 тыс. руб. (кредиторская задолженность на 01.01.2025 г. в размере 35 327 тыс. руб.).

Кредиторская задолженность перед АО «Полиэкс» на 31.12.2025 г. составляет 63 851 тыс. руб.

Ключевой управленческий персонал Общества (КУП)

Ф.И.О.	Основания для включения в группу
Нураев Александр Рашитович	Генеральный директор

Операции по группе «Основной управленческий персонал»

Вид операции	2025 год (тыс. руб.)
Вознаграждение КУП в том числе страховые взносы	4 095,00

8. Информация о бенефициарных владельцах-физических лицах.

Информация для раскрытия отсутствует.

9. Иные пояснения.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов активов представлена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таблицы 3.1, 3.2, 4.1, 4.2, 5.1, 5.2, 5.3, 5.4).

31.03.2026

Генеральный директор

А.Р. Нураев

Главный бухгалтер

Г.В. Котельникова