ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ПОЛИПРОМ» за 2025 год

Содержание

1. Общая информация об Обществе
2. Основы подготовки отчетности и учетная политика
3. Непрерывность деятельности
4. Внеоборотные активы
   - 4.1. Основные средства
   - 4.2. Нематериальные активы
   - 4.3. Прочие внеоборотные активы
5. Запасы
6. Дебиторская задолженность
7. Денежные средства и денежные эквиваленты
8. Капитал и резервы
9. Кредиторская задолженность
10. Кредиты и займы
11. Оценочные резервы и оценочные обязательства
12. Расходы будущих периодов
13. Налоги
    - 13.1. Налог на прибыль
    - 13.2. НДС и прочие налоги
14. Доходы
15. Расходы
16. Связанные стороны
17. Условные обязательства и неопределенности
18. События после отчетной даты
19. Иная информация

---

1. Общая информация об Обществе (Пояснение 1)

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИПРОМ» (далее «Общество»), образованное в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 г № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» внесено 25.12.2019 г. в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1193926017768. Общество состоит на учете в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации в налоговом органе по месту нахождения в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области и ему присвоен ИНН / КПП 3906387144/390601001.

Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Общество является коммерческой организацией. Целями деятельности Общества являются расширение рынка товаров и услуг, а также извлечение прибыли.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор. Генеральный директор Общества подотчетен общему собранию участников Общества.

Юридическим адресом и местонахождением является: 236013, г. Калининград, ул. Алтайская 1-я, д.29, II из Литера Р, Р1, комната 34.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Учредителями (участниками) Общества является:

Наименование	Доля участия, %
ООО «АВТОТОР ХОЛДИНГ»	100%

В соответствии с Федеральным законом от 10.01.2006 г. № 16-ФЗ «Об Особой экономической зоне в Калининградской области и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации» ООО «ПОЛИПРОМ» внесено в реестр резидентов Особой экономической зоны в Калининградской области за регистрационным номером 085 от 15.05.2020 г., и реализует инвестиционный проект «Оказание услуг заказчикам по выполнению отдельных и комплексных технологических операций и циклов производственных процессов изготовления широкой номенклатуры деталей, узлов, агрегатов, конструкционных блоков сборочных единиц и иной продукции».

Среднесписочная численность работников Общества составила: за 2024 год – 654 человек, за 2025 год – 455 человек.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (по ОКВЭД), оказывающие существенное влияние на финансовый результат:

1. Основной вид деятельности: Производство автотранспортных средств (код ОКВЭД 29.10), доля в выручке 100 %.

Данные о выручке по видам деятельности сформированы на основе аналитического учета за отчетный период.

2. Основы подготовки отчетности и учетная политика (Пояснение 2)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Отчетность составлена в рублях Российской Федерации, в тысячах рублей.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора от 28 декабря 2024 года № 473/О.

Основные элементы учетной политики:

- критерии признания и классификации внеоборотных и оборотных активов;
- порядок формирования первоначальной стоимости основных средств, нематериальных активов и запасов;
- методы начисления амортизации;
- порядок формирования резервов (сомнительных долгов, обесценения активов, оценочных обязательств);
- порядок признания выручки и расходов.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением информационной системы «Галактика».

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не было.

3. Непрерывность деятельности (Пояснение 3)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности; обязательства предполагается погашать в обычном порядке.

Факторы, которые могли бы породить значительные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4. Внеоборотные активы (Пояснение 4)

4.1. Основные средства (Пояснение 4.1)

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. В первоначальную стоимость включаются затраты на доставку объектов и доведение их до состояния, пригодного к использованию.

Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из первоначальной (или текущей при переоценке) стоимости и срока полезного использования. Срок полезного использования и ликвидационная стоимость устанавливаются при признании объекта и пересматриваются при наличии оснований.

Движение основных средств за 2025 год, тыс. руб.:

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Перемещение	Остаток на 31.12.2025
Здания и сооружения	3 041 455	121 215	11 711		3 150 959
Машины и оборудование	579 967	259 620	1 305		838 282
Транспортные средства	35 761	894	1 085		35 570
Земельные участки и объекты природопользования	3 448				3 448
Итого	**3 660 630**	**381 729**	**14 101**		**4 028 258**

Движение внеоборотных активов, не введенных в эксплуатацию:

Группа ОС	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Введено в эксплуатацию	Остаток на 31.12.2025
Приобретение объектов основных средств	961 518	846 315	925 679		882 155
Итого	**961 518**	**846 315**	**925 679**		**882 155**

Амортизация основных средств, тыс. руб.:

Группа ОС	Начислено на 01.01.2025	Начислено за 2025 год	Списано при выбытии	Начислено на 31.12.2025
Здания и сооружения	230898	137 649	2 135	366 412
Машины и оборудование	187 929	165 250	1 160	352 019
Транспортные средства	14 045	5 480	1 084	18 441
Итого	**432 872**	**308379**	**4 379**	**736 872**

Признаков обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01 ноября 2024 года.

Существенных расхождений не выявлено.

4.2. Нематериальные активы (Пояснение 4.2)

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей фактические затраты на приобретение (создание) и доведение до состояния, пригодного к использованию.

Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав и/или ожидаемого периода использования. Амортизация начисляется линейным способом. НМА с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются и ежегодно проверяются на обесценение.

В отчетном и предыдущем периодах операции по приобретению и созданию нематериальных активов отсутствовали.

4.3. Прочие внеоборотные активы (Пояснение 4.3)

Прочие внеоборотные активы принимаются к учету по фактически произведенным затратам на их приобретение (создание) и списываются в течение срока полезного использования (или срока действия прав), определенного соответствующими документами.

Движение внеоборотных активов за 2025 год, тыс. руб.:

Группа ВА	Остаток на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Перемещение	Остаток на 31.12.2025
Оборудование к установке		1 620	1 620		
Реконструкция объектов основных средств	322 317	576 753	94 328		804 742
Улучшения и (или) восстановление объектов основных средств		192 071	181 237		10 834
Строительные материалы, переданные в переработку		91 430	89 624		1 806
Строительные материалы		81 324	68 608		12 716
Итого	322 317	943 198	435 417		830 098

---

5. Запасы (Пояснение 5)

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов (п. 36, 37 ФСБУ 5/2019):

а) по себестоимости каждой единицы (прочие запасы);

б) по средней себестоимости (запасы группы нормируемых материалов);

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости.

Структура запасов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Вид запасов	31.12.2025	31.12.2024
Сырье и материалы для производства	330 305	172 349
Строительные материалы		35 325
Прочие материалы		15 921
Итого	**330 305**	**223 595**

На отчетную дату запасы отражаются по наименьшей из фактической себестоимости и чистой стоимости реализации. Обесценение запасов в отчетном периоде не выявлено.

6. Дебиторская задолженность (Пояснение 6)

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 728 108	4 396 199
Авансы выданные	234 560	211 195
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	1 112	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	1 574	
Займ выданный (беспроцентный)	1 165 548	
Задолженность в рамках агентского договора	6 737	
Прочая дебиторская задолженность	8 633	9 476
Итого	**6 146 272**	**4 616 870**

Расшифровка структуры дебиторской задолженности «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» (авансы выданные) в разрезе контрагентов.

Контрагент	Сумма	Дата возникновения задолженности
в том числе:		
ООО "ИННОВАЦИОННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЙ ЦЕНТР "АВТОТОР"	145 000	Декабрь 2025 г.
ООО ФОНД ЧАСТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ	6 602	Ноябрь 2025 г.
БАЛТИК Стайл ООО	4 794	Сентябрь 2025 г.
Эквинет ТД ООО	4 542	Февраль 2022 г.
ООО "СПЕЦРАБОТЫ"	4 028	Декабрь 2023 г.
ООО "КДС-МОНТАЖ"	3 403	Ноябрь 2025 г.
ООО "РУФИЗОЛ"	2 259	Декабрь 2025 г.
ООО "Энергомикс"	2 143	Май 2024 г.
DURR Systems AG	43 456	Февраль 2022 г.
SAR Elektronik GmbH	29 003	Февраль 2022 г.
Kirschner	23 168	Февраль 2022 г.

Расшифровка структуры дебиторской задолженности «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе контрагентов.

Контрагент	Сумма	Дата возникновения задолженности
в том числе:		
ООО "БАИК"	1 384 120	Сентябрь 2023 г.
ООО "АВТОТОР АВТОБАЛТ"	1 182 458	Январь 2025 г.
АО "Калининградская Автоиндустрия"	659 508	Май 2023 г.
ООО "АВТОТОР-БАЛТПРОМ"	331 697	Июль 2023 г.
ООО "БАЛТКОМАВТО"	19 965	Апрель 2024 г.

Инвентаризация расчетов с дебиторами проведена по состоянию на 31.12.2025. Сомнительная дебиторская задолженность выявлена в сумме 58 283 тыс. руб., создан резерв.

Расшифровка структуры займа выданного (беспроцентного):

Займ выдан ООО «Полихром» по Договору беспроцентного займа №16/24 от 25.10.2024 г. на сумму 1 165 548 тыс.руб.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты (Пояснение 7)

Денежные средства отражаются по номинальной стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, которые могут быть быстро обращены в заранее известную сумму денежных средств и подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Состав денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2025, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Денежные средства в кассе	30	65
Денежные средства на расчетных счетах	117 311	7 432
Денежные эквиваленты (Депозит)	0,00	11 300
Итого	**117 341**	**18 797**

Ограничения на использование денежных средств отсутствуют.

8. Капитал и резервы (Пояснение 8)

Движение капитала и резервов за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	Остаток на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток на 31.12.2025
Уставный капитал	560 010		560 010
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 380 162	1 403 019	5 783 181
Итого	**4 940 172**	**1 403 019**	**6 343 191**

В 2025 году произошла смена учредителя (участника) общества через нотариальную куплю продажу доли. ООО «АВТОТОР ХОЛДИНГ» купил у АО «ДУКЕЗА СА» долю в УК номинальной стоимости 560 010 000 рублей за 1 рубль.

Распределение прибыли за 2025 год не осуществлялось.

---

9. Кредиторская задолженность (Пояснение 9)

Расчеты с кредиторами отражаются каждой стороной в своей бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей и признаваемых ею правильными.

Кредиторская задолженность подлежит учету до момента ее полного погашения. Если долг окажется непогашенным, то по истечении срока давности ее следует списать (пп. 7, 10.4 ПБУ 9/99).

Состав кредиторской задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	979 976	844 433
Авансы полученные	17 854	
Расчеты с персоналом	42 883	
Расчеты с Минпромторгом по соглашению выполнения НИОКР	145 000	
Прочая кредиторская задолженность	51 497	16 112
Задолженность перед бюджетом	327 794	62 153
Итого	**1 565 004**	**922 698**

Расшифровка структуры кредиторской задолженности «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в разрезе контрагентов.

Контрагент	Сумма	Дата возникновения задолженности
в том числе:		
ООО Проммеханика	233 818	Март 2024 г.
ООО "ПРОММЕНЕДЖМЕНТ"	83 776	Декабрь 2025 г.
ООО ПромТехнологии	59 753	Декабрь 2025 г.
ООО "РЕСУРС ГРУПП"	59 452	Декабрь 2025 г.
ООО "Проминфраструктура"	34 720	Декабрь 2025 г.
ООО "ЛИДЕР"	27 939	Декабрь 2025 г.
ООО "КАДРОФФ ГРУПП"	27 914	Декабрь 2025 г.
ООО "СТРОЙСТАНДАРТ"	17 705	Декабрь 2025 г.
ООО "СИС"	16 568	Декабрь 2025 г.
ООО Автотор Холдинг Инвест	16 915	Декабрь 2025 г.
ООО "КЛИМАТЛЭНД"	16 651	Декабрь 2025 г.

Инвентаризация расчетов с кредиторами проведена по состоянию на 31.12.2025.

10. Кредиты и займы (Пояснение 10)

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты и дополнительные расходы, непосредственно связанные с привлечением заемных средств.

Проценты, относящиеся к инвестиционным активам, капитализируются; прочие проценты признаются прочими расходами периода.

Информация по займам и кредитам на 31.12.2025, тыс. руб.:

Договор / кредитор	Вид	Срок погашения	Ставка, %	Остаток на 01.01.2025	Получено	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Назначение
ООО "ФИНПРОМИНВЕСТ" Договор 02/21 от 01/12/2021 г.	Займ	31/12/2028г.	4,1%	959 100			959 100	Для производственной деятельности
ООО «АВТОТОР Холдинг» Договор 02/21 от 01/12/2021 г.	Займ	31/12/2028г.	4,1%	72 900		72 900		Для производственной деятельности
ООО«Автофинанс» Договор 2/23 от 15/02/2023 г.	Займ	31/12/2025г	4,1%	207 000		207 000		Для производственной деятельности
ООО«Автофинанс» Договор б/н от 09/01/2024 г.	Вексель	31/12/2024г.	4%	1 974 208		1 974 208		Для производственной деятельности
ООО«Автофинанс» Договор Соглашение о новации от 15/04/2025 г.	Вексель	По предъявлению	0%		2 181 208	2 181 208		Для производственной деятельности
ООО «Проминфраструктура» Договор Соглашение о новации от 15/04/2025 г.	Вексель	По предъявлению	0%		1 481 208		1 481 208	Для производственной деятельности
ООО «ПромТехнологии» Договор Соглашение о новации от 15/04/2025 г.	Вексель	По предъявлению	0%		700 000		700 000	Для производственной деятельности
Итого				**3 213 208**	**4 362416**	**4 435316**	**3 140 308**	

Проценты по займам и кредитам, отраженные в отчете о финансовых результатах за 2025 год, составили 64 955 тыс. руб.

Проценты по займам и кредитам по состоянию на 31.12.2025г. составили 517 316 тыс. руб.

---

11. Оценочные резервы и оценочные обязательства (Пояснение 11)

Оценочные резервы и оценочные обязательства формируются в соответствии с ФСБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резерв по сомнительным долгам

Резерв создается по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и рассчитывается исходя из вероятности погашения задолженности и наличия обеспечения.

Движение резерва по сомнительным долгам в 2025 году, тыс. руб.:

Показатель	Сумма
Остаток на 01.01.2025	45
Начислено в 2025 году	58 238
Использовано / списано	
Восстановлено	
Остаток на 31.12.2025	**58 283**

Расшифровка структуры «Резервы по сомнительным долгам» в разрезе контрагентов.

Контрагент	Сумма	Дата возникновения задолженности
в том числе:		
ООО "Магна Нижний Новгород 2" (задолженность покупателя)	47	Январь 2023 г.
ЗАО АГРОПРОМПРОЕКТ (аванс выданный)	1 308	Август 2022 г.
ИП Максименков Максим Васильевич (аванс выданный)	700	Май 2025 г.
Эквинет ТД ООО (аванс выданный)	4 542	Февраль 2022 г.
ООО "СПЕЦРАБОТЫ" (аванс выданный)	4 028	Декабрь 2023 г.
ИП Сливнева Валерия Олеговна (аванс выданный)	500	Февраль 2025 г.
ООО "АТЛАС СЕРВИС" (аванс выданный)	824	Июль 2023 г.
ООО "СТРОЙ-ЛАЙН ГРУПП" (аванс выданный)	454	Апрель 2021 г.
ООО "Энергомикс" (аванс выданный)	2 143	Май 2024 г.
DURR Systems AG (аванс выданный)	43 456	Февраль 2022 г.
ЭМКО ИНЖИНИРИНГ ООО (аванс выданный)	281	Февраль 2022 г.

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков формируется исходя из обязательств перед работниками на отчетную дату; при расчете используются данные о среднедневном заработке и остатках неиспользованных дней отпуска.

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2025 составляет 61 314 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 28 068 тыс. руб.).

12. Расходы будущих периодов (Пояснение 12)

Расходы будущих периодов в текущем периоде отсутствуют.

13. Налоги (Пояснение 13)

13.1. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с ФСБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль определяется по данным налогового учета.

Сумма налога на прибыль за 2025 год составила 6 104 тыс. руб. (за 2024 год – 6 519 тыс. руб.).

Временные разницы и связанные с ними отложенные налоговые активы обязательства за 2025 год, составили 19 884 тыс. руб.:

Временная разница	Остаток ОНА/ОНО на 01.01.2025	Изменения за 2025 год	Остаток ОНА/ОНО на 31.12.2025
Убытки прошлых лет ОНА	23 921	(4 784)	19 137
Курсовые разницы ОНА	10 437	386	10 823
Резерв по сомнительным долгами ОНА	5	14 566	14 571
Отложенные ОНО (проценты по векселям и кредитам)	(23 921)	4784	(19 137)
Отложенные ОНО (амортизация ОС)	1 833	399	2 232
Отложенные ОНО (положительная курсовая разница)	(3 328)	(4 414)	(7 742)
Итого по строке 1180	**8 947**	**10 937**	**19 884**

13.2. НДС и прочие налоги

НДС по реализованным товарам (работам, услугам) начисляется в соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации. В отчетном периоде осуществлялись операции, облагаемые НДС.

Сумма НДС, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 148 363 тыс. руб. (за 2024 год – 673 806 тыс. руб.).

Сумма НДС при исполнении обязанностей налогового агента, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 21 765 тыс. руб. (за 2024 год – 14 743 тыс. руб.).

Сумма НДФЛ, удержанная и перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 63 020 тыс. руб. (за 2024 год – 60 095 тыс. руб.).

Сумма страховых взносов за 2025 год составила 119 062 тыс. руб. (за 2024 год – 124 381 тыс. руб.).

Сумма Налога на прибыль, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 110 тыс. руб. (за 2024 год – 16 234 тыс. руб.).

Сумма Налога на имущество, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 10 468 тыс. руб. (за 2024 год – 13 451 тыс. руб.).

Сумма Налога на землю, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 1 786 тыс. руб. (за 2024 год – 1 751 тыс. руб.).

Сумма Налога на транспорт, перечисленная в бюджет за 2025 год, составила 35 тыс. руб. (за 2024 год – 24 тыс. руб.).

---

14. Доходы (Пояснение 14)

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка признается по мере исполнения обязательств перед покупателем (передачи контроля над товаром, работами, услугами), при условии возможности надежной оценки суммы и вероятности поступления экономических выгод.

Выручка за 2025 год составила 4 460 137 тыс. руб. (за 2024 год – 2 685 054 тыс. руб.), в том числе:

Вид деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Основной вид деятельности	4 460 137	2 685 054
Итого	**4 460 137**	**2 685 054**

Прочие доходы

Вид деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Прочие доходы от реализации	135 094	94 500
Прочие доходы	9 106	4 583
Курсовая разница	26 781	-
Итого	**170 981**	**99 083**

15. Расходы (Пояснение 15)

Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической оплаты.

Себестоимость продаж включает фактические затраты, связанные с реализацией продукции/товаров по основному виду деятельности. Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном размере в периоде их возникновения.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год, тыс. руб.:

Показатель	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	2 224 830	1 498 734
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	763 171	731 694
Итого	**2 988 001**	**2 230 428**

Прочие расходы

Показатель	2025 год, тыс.руб	2024 год, тыс.руб
Комиссия банка	395	454
Аренда имущества, сданная в субаренду	61 846	
Резервы по сомнительным долгам	58 239	
Прочие расходы	42 534	60 133
Затраты по реализации материалов и прочих активов	19 260	16 213
Отрицательная курсовая разница		88 190
Итого	**182 274**	**164 990**

16. Связанные стороны (Пояснение 16)

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

К связанным сторонам относятся:

- учредители (участники) Общества;
- руководитель Общества;
- иные юридические и физические лица, которые могут оказывать влияние на принимаемые Обществом решения, либо на которые Общество может оказывать такое влияние.

Сведения о связанных сторонах:

Наименование / лицо	Статус	Доля участия / основание
Макаров Олег Игоревич	генеральный директор	Устав

ООО «АВТОТОР Холдинг»	учредитель	100%

Операции со связанными сторонами (при наличии):

Договор	Сторона	Сумма операции, тыс. руб.	Содержание операции
ООО «АВТОТОР Холдинг»	Кредитор	204	Услуги технического заказчика
ООО «АВТОТОР Холдинг»	Покупатель	2 037	Услуги по аренде помещения
ООО «АВТОТОР Холдинг»	Займодавец	72 900	Займ
ООО "ПОЛИХРОМ":			
Договор 06/06-2025 от 06/06/2025 г.	Продавец	6 426	Строительные ТМЦ
Договор 01/27 от 12/04/2024 г.	Покупатель	3 946	Реализация материалов
Договор 16/24 от 25/10/2024 г.	Заёмщик	1 165 548	Договор займа
ООО "ЭЛЛАДА ИНТЕРТРЕЙД":			
Договор 01/07 от 01/01/2023 г.	Продавец	2 331	Реализация материалов
Договор 07/078-23 от 03/05/2023 г.	Покупатель	44 832	Услуги по выполнению промышленных технологических операций и услуги, входящие в тех. процесс Заказчика, необходимые для изготовления (производства)
ООО "АВТОТОР-БАЛТПРОМ"			
Договор 12/219-22 от 01/02/2023 г.	Покупатель	78 791	Оказание услуг, связанных с производством автомобилей

Сделки со связанными сторонами заключались на условиях, сопоставимых с рыночными, и не содержали положений, способных существенно исказить финансовое положение или финансовые результаты Общества.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в отчетном периоде включало:

- заработную плату;
- премии и иные выплаты стимулирующего характера;
- обязательные страховые взносы, начисленные в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общая сумма вознаграждения за 2025 год составила 4 521 тыс. руб. (за 2024 год – 4 152 тыс. руб.).

Иные формы долгосрочного вознаграждения, выплаты по окончании трудовой деятельности, а также компенсации при прекращении трудовых отношений не осуществлялись.

17. Условные обязательства и неопределенности (Пояснение 17)

Действующее налоговое, таможенное и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни. В связи с этим позиция руководства Общества может быть оспорена контролирующими органами.

По оценке руководства, риск значительных доначислений налогов и санкций отсутствует, но его влияние не может быть надежно оценено на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы отражаются и раскрываются в соответствии с ФСБУ 8/2010 при наличии оснований.

На отчетную дату существенные условные обязательства отсутствуют.

18. События после отчетной даты (Пояснение 18)

В период с 01.01.2026 по дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, оказывающие влияние на показатели отчетности за 2025 год, не выявлены.

19. Иная информация (Пояснение 19)

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и локальными нормативными актами Общества.

Инвентаризация основных средств проведена по состоянию на 01 ноября 2024 года.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей проведена на 01 октября 2025 года.

Инвентаризация прочих активов и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Существенных отклонений по результатам инвентаризации не выявлено.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отражаются в бухгалтерском учете в рублях по курсу Банка России на дату совершения операции. Монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу Банка России на отчетную дату. Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов свернуто.

В отчетном периоде операции в иностранной валюте отсутствовали.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на типовом плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с применением

субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского законодательства, а также требованиям раздельного учета затрат.

Генеральный директор ООО «Полипром»

_____ / Макаров О.И.

«25» марта 2026 г.

