ООО «ПОЛИФЕРТ»
Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИФЕРТ»
398902, г. Липецк, улица Ново-Весовая, влд.24 офис 1,
ИНН 4826153671, КПП 482601001

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИФЕРТ» зарегистрировано 24.02.2022г.
Сокращенное наименование: ООО «ПОЛИФЕРТ»
Юридический и фактический адрес: 398902, г. Липецк, ул. Ново-Весовая, вл. 24, офис 1.

ОГРН: 1224800003768.

ИНН: 4826153671.

КПП: 482601001.

Является субъектом малого предпринимательства.

Основными видами деятельности Общества являются:
Основным видом деятельности является Торговля оптовая химическими продуктами – СЗР, удобрениями.
На 31.12.2025 численность сотрудников Общества составила 1 человек.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Дорошин Алексей Викторович.
Директор является единоличным исполнительным органом Общества.

Операционная среда Общества
Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан, и возникновение коронавирусной инфекции COVID-19, проведение СВО, оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году и вызвали падение показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.
Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний.
Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивого финансового положения Общества. Однако будущие последствия настоящей экономической ситуации сложно спрогнозировать, и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.
Основные финансовые риски, присущие деятельности Общества, включают в себя рыночный риск, кредитный риск, валютный риск и риск недостаточной ликвидности. Целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Единицей измерения показателей отчетности является тысяча рублей без десятичных знаков. В бухгалтерской (финансовой) отчетности числовые показатели, имеющие отрицательное значение либо вычитаемые из соответствующих показателей при исчислении промежуточных или итоговых данных, приведены в круглых скобках.

2. 1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до пригодного состояния за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.
Амортизация начисляется линейным способом, за исключением случаев, когда применение иного способа определения амортизации может быть обосновано надежным расчетом ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального актива, включая финансовый результат от возможной продажи данного актива.
При проведении проверки срока полезного использования нематериального актива на необходимость его пересмотра, уточнение срока полезного использования производится в случае существенного изменения (на 12 месяцев и более от ранее установленной) продолжительности периода, в течение которого Общество предполагает использовать данный актив.
Регулярная переоценка и проверки на обесценение нематериальных активов не производятся.

2. 2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств
Основные средства с первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.
Специальные инструменты, приспособления, оборудование и специальная одежда со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб. за единицу учитываются в порядке, предусмотренном для учета основных средств.

Основа оценки
Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.
Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств.
Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация
Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. Срок полезного использования для вводимых объектов основных средств Общество определяет самостоятельно исходя из требований Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В налоговом учете начисление амортизации по объектам амортизируемого имущества производится линейным методом. По объектам, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления продолжительностью более 12 месяцев амортизация не начисляется.

Выбытие, списание и ликвидация
Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации.
Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

Незавершенное строительство
В составе незавершенного строительства отражаются объемы строительных работ, принятые Обществом у подрядчиков. Расчеты между Обществом (застройщиком) и подрядчиками

производятся в соответствии с договорами строительного подряда ежемесячно, после поэтапной (промежуточной) приемки выполненных строительно-монтажных работ. Основанием для отражения затрат, связанных со строительством объектов основных средств, являются данные о стоимости выполненных работ, содержащиеся в формах №№ КС-2 и КС-3. Стоимость работ отражается в договорных ценах, в том числе в сметных ценах, по которым осуществляются расчеты Общества с подрядчиками нарастающим итогом с начала проведения работ, с начала года и в том числе за отчетный период.

2. 3 ЗАПАСЫ

Оценка материально-производственных запасов (далее – МПЗ), приобретаемых за плату, на конец отчетного периода производится по фактической себестоимости. В течение отчетного периода учет ведется по учетным ценам, определяемым при первоначальном заведении номенклатурного номера. При поступлении материала его стоимость определяется исходя из цены, указанной в заказе на поставку на основании договора или других данных. Впоследствии в качестве учетной цены приобретаемых материалов в отчетном периоде применяется фактическая стоимость материалов по данным периода, предшествующего предыдущему.

2. 4 КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен.
На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как долгосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2. 5 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности.
Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.
При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств свернуто показываются по статьям прочих поступлений (платежей) в соответствии с видом денежного потока:

- размещение и возврат депозитов от 3 месяцев;
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагентов в счет возмещения ранее произведенных платежей;
- валютно-обменные операции;
- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям.

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

2. 6 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), признаются в стоимости инвестиционного актива или в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора.

Дополнительные расходы по полученным кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Дисконт по выданным векселям и размещенным облигациям отражается в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

2. 7 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не признает оценочные обязательства по предстоящим расходам на оплату отпусков. На основании положений для малых предприятий (ПБУ 8/2010).

2. 8 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Доходы и расходы Общества классифицируются как доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие.
Выручка от продажи определяется по дате перехода права собственности на продукцию, товары, результаты выполненных работ, оказанных услуг (на возмездной основе) на основании предъявленных покупателям (заказчикам) расчетных документов.
Производственная себестоимость продукции (работ, услуг), реализованной на внутренний рынок и экспорт, определяется прямым счетом исходя из видов продукции и их фактической себестоимости.
Расходы по продаже продукции (работ, услуг) и общехозяйственные расходы признаются в полном объеме в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.
Расходы по имущественному и личному страхованию включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, в котором в соответствии с условиями договора была произведена оплата. Если по условиям договора страхования предусмотрена уплата страхового взноса разовым платежом, и договор заключен на срок более одного отчетного периода, или предусмотрена уплата страховой премии в рассрочку, то такие расходы подлежат отнесению на себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в суммах, обоснованных договорами или расчетами Общества, в течение срока действия договора. Расходы на приобретение лицензий, сертификатов включаются в себестоимость произведенной продукции (работ, услуг) ежемесячно равными долями в течение срока их действия.
Фактические расходы, связанные с проведением текущих и капитальных ремонтов, признаются затратами текущего периода по мере осуществления ремонтов.
Доходы, получаемые от предоставления за плату во временное пользование и владение активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности, от участия в уставных капиталах других организаций, проценты, получаемые за предоставление в пользование денежных средств, и иные доходы по ценным бумагам, не связанные с предметом деятельности организации, относятся к прочим доходам.

2. 9 НАЛОГИ

Налог на прибыль
Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете путем сравнения значений показателей бухгалтерского и налогового учета по доходам и расходам. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, и не применяет положения ПБУ 18/02 (п. 2 ПБУ 18/02), согласно пункту 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Поскольку ПБУ 18/02 не применяется, отложенный налог не рассчитывается. Соответственно, расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль, который равен величине в налоговой декларации по налогу на прибыль за соответствующий налоговый период.

2. 11 ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) Общество не раскрывает информацию по отдельным сегментам деятельности, поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2. 12 ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.
В учетную политику на 2025 год существенные изменения не вносились.

2. 13 СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Сравнительные данные в настоящей отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующий отчетный период, за исключением показателей отчета о движении денежных средств.
Согласно методическим рекомендациям Минфина РФ страховые взносы в государственные внебюджетные фонды и налог на доходы физических лиц Общество не проводило переклассификацию прочих платежей в состав платежей, связанных с оплатой труда работников.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. 1 ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3. 1. 1 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 860 тыс. руб.

3. 1. 2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 77 тыс. руб.

3. 2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о потоках денежных средств раскрыта в отчете о движении денежных средств.

3. 3 КАПИТАЛ И ДИВИДЕНДЫ

Уставный капитал соответствует размеру, определенному в Уставе Общества.
Резервный капитал не предусмотрен Уставом Общества.
24 июля 2023 года произошло увеличение Уставного капитала, который равен 16 667 руб., и изменение участников Общества: 60% принадлежит Дорошину АВ., 40% принадлежит Мальцеву И.С.
20 сентября 2024 года участник Мальцев И.С. вышел из состава участников Общества, передав долю 40% Обществу (запись ЕГРЮЛ 2224800891632 от 24.10.2022)

3. 4 ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

3. 4. 1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции (товара, услуг) на территории РФ за 2025 год отсутствовала.

Затраты на производство (тыс. руб.)

	2025 год	2024 год
Материальные затраты	0	0
Расходы на оплату труда	207	220
Отчисления на социальные нужды	63	66
Амортизация	0	0
Прочие затраты	28	137
Итого по элементам	298	423

3. 5 ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

В 2025 – 2024 годах Обществу средства целевого финансирования не выделялись.

3. 6 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

3. 6. 1 Перечень связанных сторон

В перечень связанных сторон включены аффилированные лица Общества в соответствии с законодательством РФ: ООО «Агро-Стар» ИНН 4826079192, ЗАО «ЛИПЕЦКОЕ УТЭП» ИНН 4826037682, ОАО «ЛИПЕЦКОЕ УТЭП» ИНН 4826006557, ООО "Гранд Логистика" ИНН 4826102660, ЗАО "Мармарис" ИНН 4826034096, ООО «ПОЛИФЕРТ» ИНН 4826122458, ООО "НПП БИО ХИМ СИНТЕЗ" ИНН 5405076945.

3. 7 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31.12.2025 Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые значительно бы могли повлиять на бухгалтерскую отчётность.
В настоящее время ведется претензионная работа с контрагентами, по результатам которой, руководство Общества не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и результаты деятельности.
Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующих периодах, возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

3. 8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Каких-либо существенных событий после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

Директор ООО «ПОЛИФЕРТ» **Дорошин А.В.**

03 марта 2026 год