

**ООО «Варитек Матириалз»**  
**ИНН/КПП 7715860254/771501001**  
**ОГРН 1117746261632**

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Варитек Матириалз» (ООО «Варитек Матириалз») организовано 06.04.2011 г., основной государственный регистрационный номер 1117746261632.

Юридический адрес: 127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, д.5, стр.2., офис 308.

Фактический адрес: 127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, д.5, стр.2. офис 308.

Уставный капитал ООО «Варитек Матириалз» на начало 2025 года составлял – 10 000 рублей (десять тысяч) рублей.

#### **Структура уставного капитала общества:**

Наименование (для юридического лица), фамилия, имя, отчество (для физического лица) акционера	Доля лица в уставном капитале (%)
Плотников Олег Валентинович	100%

Основные направления деятельности Общества – торговля оптовая неспециализированная.

В соответствии с Общероссийским классификатором видов экономической деятельности присвоен код ОКВЭД 46.90.

Деятельность ООО «Варитек Матириалз» не подлежит лицензированию.

Общество имеет следующие филиалы и обособленные подразделения:

- Филиал № 1 Общества с ограниченной ответственностью «Варитек Матириалз» (Филиал № 1 ООО «Варитек Матириалз»)

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества- Директор.

Единоличный исполнительный орган (Директор) - Плотников Олег Валентинович.

Плотников Олег Валентинович является связанной стороной и аффилированным лицом, имея 100% долю в уставном капитале ООО «Варитек Матириалз».

Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется участником Общества.

Операции со связанными сторонами:

- прибыль ООО «Варитек Матириалз», полученная по итогам деятельности прошлых лет, в размере 39 314 061 рубль 22 копейки на основании решения № 2503-1 от 18.03.2025г. была распределена следующим образом:

- в размере 29 958 767,22 (двадцать девять миллионов девятьсот пятьдесят восемь тысяч семьсот шестьдесят семь рублей 22 копейки) оставить в составе собственных средств ООО «Варитек Матириалз».

- в размере 9 355 294,00 (девять миллионов триста пятьдесят пять тысяч двести девяносто четыре рубля 00 копеек) выплатить единственному участнику ООО «Варитек

Материалз» Плотникову О.В. Произвести удержание НДФЛ согласно установленных законодательством РФ ставок из суммы дивидендов в размере 1 355 294,00 рублей.

Иных операций с аффилированными лицами за отчетный период не производилось и обязательства на 31.12.2025 года перед аффилированными лицами отсутствуют.

Сделки, в совершении которых имелась заинтересованность:

-операции, в совершении которых имелась заинтересованность, за отчетный период отсутствовали.

Чистая прибыль ООО «Варитек Материалз» по итогам 2025 года составила 19 815 тыс. руб., по итогам 2024 года - 17 412 тыс. руб.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги и договоры купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в связи, с чем расчет разводненной прибыли на акцию не применим.

В управленческий персонал ООО «Варитек Материалз» входят: директор, главный бухгалтер.

Среднесписочная численность работников общества за 2025 г. составила 3 человека, (среднесписочная численность работников общества за 2024 г. составляла 3 человека).

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ и представлена в тысячах рублей.

Согласно Федеральному закону от 30.12.2008года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» годовая бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011года «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законодательством и ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

## **Основные элементы учетной политики предприятия**

### **Основные элементы учетной политики предприятия.**

Учетная политика сформирована в соответствии с принципами установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным в редакции приказом Минфина РФ от 27.04.2012г.№55н:

1) С учетом следующих допущений:

а) допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации и имущества и обязательств других организаций;

б) допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

в) допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

г) временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (соответственно отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2) С учетом следующих требований:

а) полное отражение в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;

б) своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;

в) приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете, исходя из не только их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

г) непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;

д) рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам организации и масштабам ее деятельности.

е) осмотрительность, выражающаяся в большей готовности к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов.

#### **Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию по расчетам налога на прибыль, применяя Положения по бухгалтерскому учету № 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера с использованием программы «1С бухгалтерия 8.3».

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 года № 204н.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом, то есть первоначальная стоимость основных средств погашается равномерно в течение срока полезного использования. Лимит стоимости основных средств для единовременного списания в бухгалтерском учете установлен размере не более 100 000 рублей за единицу. Активы, стоимостью ниже лимита, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока использования основных средств.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" на конец года.

Нематериальные активы в учете Общества отсутствуют.

Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде:

- для краткосрочных договоров аренды, по которым срок аренды не превышает 12 месяцев с учетом оценки вероятности пролонгации договора аренды;

- для договоров, по которым рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

В случае, если Общество не признает предмет аренды по договору в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, платежи в виде арендной платы по таким договорам аренды признаются равномерно в течение срока аренды в составе расходов текущего отчетного периода или в стоимости актива в зависимости от характера использования актива.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если выполняется один из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, при условии, что нет намерения арендовать предмет аренды дальше (договора аренды не планируется пролонгировать).

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (т.е. стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости с учетом затрат на приобретение и создание. Основные средства в учете Общества отсутствуют.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 №80н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением возмещаемых налогов (п. п. 10, 12 ФСБУ 5/2019).

Способы списания материалов - по средней себестоимости, способы списания готовой продукции, товаров - по стоимости единицы.

Финансовые вложения со сроком погашения обязательств менее 12 месяцев учитываются как краткосрочные финансовые вложения.

Финансовые вложения, со сроком погашения обязательств более 12 месяцев, учитываются как долгосрочные финансовые вложения.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- доход от реализации товаров
- доход от реализации запасов;

Доход от обычной деятельности отражается в бухгалтерской отчетности по статье «Выручка» в Отчете о финансовых результатах.

Доходы и расходы от реализации товаров отражаются в бухгалтерском учете по счету 90 «Продажи» и, соответственно, в финансовой отчетности в «Отчете о финансовых результатах» в строках «Выручка» и «Себестоимость продаж».

В соответствии с учетной политикой, принятой Обществом на 2025 год, доходы и расходы Общества для целей бухгалтерского учета принимаются, как и в прошлые периоды, по мере начисления.

В бухгалтерской отчетности депозиты учитываются в составе финансовых вложений.

Уровень существенности определен в учетной политике и составляет 10 % в зависимости от определенных статей (группы соответствующих статей) отчетности.

Обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных Законом N 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

#### **Учетная политика для целей налогового учета:**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Налог на прибыль уплачивается ежеквартально, исходя из фактически полученной прибыли за предшествующий квартал. В течение отчетного периода (квартала) 28-го числа каждого месяца уплачиваются ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей исчисления налога на добавленную стоимость определяется по мере отгрузки и предъявлении покупателю расчетных документов – день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

Общество ведет отдельный учет расходов по операциям, облагаемым НДС и не облагаемым НДС.

Расчет пропорции принимаемого к вычету НДС или учитываемого в стоимости, применяется с учетом изменений, внесенных в подп. 5 п. 4.1 ст. 170 НК РФ.

При списании сырья и материалов, используемых в финансово-хозяйственной деятельности, применяется средняя себестоимость.

Для налогового учета амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 года №1). Амортизационным имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Резервы в налоговом учете по предстоящим расходам и платежам не создаются.

Согласно учетной политики, принятой Обществом на 2025 год, доходы и расходы Общества для целей налогообложения принимаются, как и прежде, по мере начисления

## **Раскрытие информации о событиях после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые могут существенным образом повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходило.

Факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, на дату составления отчетности и в период между отчетной датой и датой подписания отчетности не имели места.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

## **Финансово-хозяйственная деятельность ООО «Варитек Материалз»**

Основными видами деятельности Общества являлась: торговля оптовая неспециализированная.

При составлении отчетности за 2025 г. применяются формы, утвержденные ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденному Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (п. п. 1, 2 Приказа Минфина России N 157н, п. п. 62, 63 ФСБУ 4/2023).

В целях подтверждения показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена годовая инвентаризация активов и обязательств на основании приказа по Обществу № 1-инв от 18.09.2025 года. Для осуществления контрольных мероприятий в Обществе создана инвентаризационная комиссия. Расхождения по результатам инвентаризации не выявлены.

Валюта баланса на 31.12.2024 года составила 64 609 тыс. руб., валюта баланса на 31.12.2025 года - 57 309 тыс. руб.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

Объектов основных средств, не подлежащих амортизации, у Общества на конец отчетного года нет.

Офисное помещение, используемое в производственном процессе для функционирования Общества в г. Москве арендуется. В составе арендованных основных средств, находящихся за балансом, отражена стоимость арендованного помещения. Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в случае если по договору срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и отсутствием достаточной уверенности в продлении аренды.

Основную долю активов занимает статья «Запасы».

В состав запасов входят товары для перепродажи. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

На конец отчетного периода долгосрочной дебиторской задолженности нет.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составила 15 185 тыс. руб.

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует. На конец года резерв по сомнительным долгам не создавался.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составила 7 525 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024г. – 25 285 тыс. руб.

Собственные средства Общества на 31.12.2025 года составляют 49 784 тыс. руб. и включают в себя:

- уставный капитал- 10 тыс. руб.

- прибыль, полученную за отчетный период и прибыль прошлых лет– 49 774 тыс. руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 г. – 39 324 тыс. руб. на 31.12.2025 г. – 49 784 тыс. руб.

Целевого финансирования за отчетный 2025 год не было.

Реализации услуг за наличный расчет не осуществлялась, безналичные расчеты с физическими лицами при реализации услуг и имущества не осуществлялись.

### Общие экономические показатели деятельности общества в 2025 году

в тыс. руб.

Наименование показателя	Значение
Выручка от реализации товаров	217587
Суммарные общие доходы общества	225 704
Суммарные общие расходы общества	196 973
Балансовая прибыль	28 731
Чистая прибыль	19 815

К доходам по основному виду деятельности относится выручка от продажи покупных товаров(торговля оптовая неспециализированная).

За 2025 год потребление воды и тепла , электроэнергии включено в арендные платежи.

Чистая прибыль за 2025 год составила 19 815 тыс. руб.

В отчете о движении денежных средств НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены свернуто.

Отчет о движении денежных средств .

Наименование показателя	2025	2024
Поступления всего	254 908	228 923
Платежи всего	(247 428)	232 823
Сальдо денежных потоков за отчетный период	7480	(3900)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	8362	882

В целом Общество можно охарактеризовать платежеспособным и обладающим высоколиквидными активами.

Общество осуществляет контроль над риском недостатка денежных средств путем детального бюджетирования и планирования текущей ликвидности на регулярной основе.

В 2025 году Общество не принимало решений о прекращении, приостановлении деятельности Общества, как в целом, так и частично. В бухгалтерской отчетности не раскрывается информация о прекращаемой деятельности в соответствии с ПБУ 16/02.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно.

Общество не имеет намерений прекращения или существенного сокращения деятельности. При подготовке бухгалтерской отчетности у ООО «Варитек Материалз» не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Директор ООО «Варитек Материалз»

О.В. Плотников

Главный бухгалтер

Н.А. Гречина

27.02.2026г.