

АО «ЕВРА ВАРМЕ РУС»

ИНН 7825465360 ОГРН 1027809215367

юридический адрес: 121471, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ

Очаково-Матвеевское, ул. Рябиновая, д. 26, стр. 2,

этаж 5, ОФИС 501, КОМ. 2А Бизнес-центр "West Plaza"

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ЕВРА ВАРМЕ РУС»
ЗА 2023 год**



СОДЕРЖАНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ЕВРА ВАРМЕ РУС»	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	5
3. РАСШИФРОВКА И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3.1. ФОРМА 1 «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС».....	9
3.1.1. ПОЯСНЕНИЯ 01 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ», «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»	10
3.1.2. ПОЯСНЕНИЯ 02 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ».....	11
3.1.3. ПОЯСНЕНИЯ 03 «ЗАПАСЫ».....	12
3.1.4. ПОЯСНЕНИЯ 04 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»	12
3.1.5. ПОЯСНЕНИЯ 05 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	15
3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	16
3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ»	16
3.1.8. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	17
3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	18
3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА»	18
3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ".....	18
3.2.3. ПОЯСНЕНИЯ 11 «ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ», «ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ»	18
3.2.4. ПОЯСНЕНИЯ 12 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ»	19
3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ»	20
3.2.6. ПОЯСНЕНИЯ 14 «НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ»	21
3.3. ФОРМА 3 «ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА»	21
3.4. ФОРМА 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»	22
4. АРЕНДА ИМУЩЕСТВА.....	23
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	32
7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	32

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ЕВРА ВАРМЕ РУС»

Акционерное общество «Евра Варме Рус», ИНН 7825465360, зарегистрировано в 2001 году в городе Санкт-Петербурге. Общество создано на основании решения об учреждении от 24.08.2001 г. единственным учредителем – компанией «Реттиг Варме АВ, Финляндия.

Уставный капитал составляет 10 000 000 руб., разделенный на 100 обыкновенных именных акций в бездокументарной форме номинальной стоимостью 100 000 руб. каждая, полностью оплаченных. Изменения в Уставный капитал, а также в Устав Общества, внесены на основании Решения Акционера ЗАО «Реттиг Варме РУС» от 01.02.2017 года № 1/2017, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 9177747990730 от 14.08.2017 года. Юридический адрес организации: Российская Федерация, 121471, город Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское, улица Рябиновая, д. 26, стр. 2, этаж 5, офис 501, ком. 2А. Обособленное подразделение организации (офис) находится по адресу: 197347, город Санкт-Петербург, ул. Торфяная дорога, дом 7, литер А, офис 508.

Основным видом деятельности, согласно ОКВЭД 46.74.2, является «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой». Основные товарные группы: стальные радиаторы, стальные конвекторы, дизайн радиаторы, полотенцесушители, аксессуары, система теплый пол.

Товар поставляется с заводов:

1. ООО "ЕВРА", ИНН 6449074016, расположено по адресу: Российская Федерация, 413105, Саратовская обл., г. Энгельс, микрорайон 1-Й Микрорайон, товарный знак «EVRA», входит в концерн Purmo Group, который является ведущим поставщиком отопительных приборов и систем внутреннего комфортного климат контроля, www.rettigicc.com, www.purmogroup.com.

2. ООО "ВИЛМА ТОРГ", ИНН 9717041945, расположено по адресу: Российская Федерация, 129075, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Останкинский, ул. Шереметьевская, д. 85, стр. 3, офис 402, info@wilma.ru
3. ООО "ЛИКОН РУС", ИНН 7725717158, расположено по адресу: Российская Федерация, 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 16 стр. 4, info@liconrus.ru, office@liconrus.ru.
4. ООО "Р-КЛИМАТ", ИНН 7706739893, расположено по адресу: Российская Федерация, 119049, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д. 35 стр. 1 этаж 3 пом. I ком. 4, rusklimat.ru.

Товары реализуются через дилерскую сеть на основании заключенных дилерских договоров. География реализации- территория РФ.

Среднесписочная численность организации за 2023 год составила 30 сотрудников.

Исполнительным органом назначен Коровин Сергей Юрьевич на основании Протокола Заседания Совета Директоров АО "Реттиг Варме РУС" № 4 от 26.11.2009 года. Срок полномочий продлен на основании Протокола Заседания Совета Директоров АО "Реттиг Варме РУС" от 14.11.2023 года.

Совет директоров избран в количестве 5 человек на основании Решения Единственного Акционера АО "Евра Варме РУС" от 27.04.2023 года № б/н в следующем составе:

1. Коровин Сергей Юрьевич
2. Кудерко Наталья Николаевна
3. Кожемякина Юлия Анатольевна
4. Третьякова Алла Николаевна
5. Писарев Александр Сергеевич.

Председателем Совета директоров избрана Кудерко Наталья Николаевна на основании Протокола Заседания Совета директоров АО "Евра Варме РУС" от 28.04.2023 года № б/н .

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности: активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;
- непрерывности деятельности: организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- последовательности применения учётной политики: принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому;
- временной определённости фактов хозяйственной деятельности: факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Порядок формирования резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание. Резерв по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам в бухгалтерском учете рассматривается как оценочное обязательство организации в соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010). АО "Евра Варме РУС" продает отопительные приборы с обязательством их гарантийного обслуживания в течение 10 лет с даты производства. Каждый в отдельности проданный товар возвращается как некачественный и не подлежащий ремонту крайне редко. Согласно анализу фактических данных за последние три года, организация пришла к выводу, что с высокой степенью вероятности от 0,05 до 0,1% проданных товаров будут возвращены как

некачественные и не подлежащие ремонту в течение ближайших трех месяцев. По окончании каждого месяца на последнюю дату организация отчисляет в резерв на гарантийный ремонт от 0,05% до 0,1% от выручки (без НДС) за истекший месяц. Организация решила признавать оценочное обязательство по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при продаже товаров с обязанностью их гарантийного обслуживания, применительно ко всей номенклатуре проданных товаров.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

В отчете о движении денежных средств 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. В соответствии ПБУ 23/2011 в бухгалтерской отчетности Общество отражает денежные потоки свернуто в разрезе однородных элементов, за исключением налога на добавленную стоимость. В 2023 году расчеты в валюте не производились.

По состоянию на 31.12.2023 установлены следующие значения основных коэффициентов, характеризующие финансовое положение аудируемого лица:

1. Общий коэффициент покрытия (коэффициент текущей ликвидности) К_{тл}.
Отношение текущих активов (строка 1200 баланса) к краткосрочным обязательствам (строка 1500 баланса), нормативное значение для данной отрасли: 1,8 и более.

На 31.12.2023 г. $K_{тл} = 659\,712 / 423\,715 = 1,56$.

На 31.12.2022 г. $K_{тл} = 790\,133 / 519\,194 = 1,52$.

2. Коэффициент восстановления платежеспособности

$$K_{вп} = (K1ф + 6/T * (K1ф - K1н)) / 2, \quad \text{где}$$

K1ф – фактическое значение (в конце отчетного периода) коэффициента текущей ликвидности;

K1н – коэффициент текущей ликвидности в начале отчетного периода;

K1норм – нормативное значение коэффициента текущей ликвидности,

$K_{1норм} = 2;$

6 - период восстановления платежеспособности в месяцах;

T - отчетный период в месяцах.

$$K_{вп} = (1,56 + 6/12 * (1,56 - 1,52))/2 = 0,79$$

В качестве обоснования и подтверждения принимаемых мер по улучшению финансового положения Общество располагает следующими материалами:

- утвержденный бюджет на 2024 год;
- увеличение объемов продаж;
- расширение географии продаж;
- увеличение рентабельности продаж;
- повышение цен на товары с 01.11.2023 г.

Приводим основные бюджетные показатели на 2024 год:

- выручка от продаж 1 689 525 тыс. руб.,
- валовая прибыль 234 111 тыс. руб.,
- Прибыль до налогообложения 94 769 тыс. руб.,
- кол-во штатных единиц 30.

Таким образом у руководства общества нет сомнений в возможности продолжать свою деятельность.

Основные положения Учетной политики в 2023 году не изменились по сравнению с 2022 г. и будут действовать в 2024 году, информация представлена в таблице № 1.

Таблица № 1

Положения учетной политики	2022 год	2023 год	2024 год
Метод списания МПЗ	По средней себестоимости	По средней себестоимости	По средней себестоимости
Метод признания выручки	По отгрузке	По отгрузке	По отгрузке
Метод признания доходов и расходов	Начисление	Начисление	Начисление
Метод начисления амортизации основных средств	Линейный	Линейный	Линейный
Метод начисления амортизации по НМА	-	Линейный	Линейный

Основные факторы, повлиявшие на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации. В 2023 году выручка от продажи товаров составила 1 122 322 тыс. руб. Уменьшение выручки по сравнению с 2022 годом составило (- 20,74 %), основные причины: принятие в 2022 году акционером решения об остановке импорта товаров с заводов Purmo Group Poland Sp. z o.o., Польша, Purmo Group Poland Sp. z o.o. отделение в г. Валч., Польша; отсутствие необходимых комплектующих для производства товаров на заводе ООО «Евра» (г. Энгельс) и как результат снижение объемов производства и поставки отопительного оборудования основным заводом поставщиком в адрес АО «Евра Варме Рус», значительное увеличение сроков производства и поставки; общая экономическая и политическая ситуация в стране. Снижение валовой прибыли составило 67,98%. На общий финансовый результат АО «Евра Варме Рус» по итогам 2023 года повлияли: жесткая ценовая конкуренция на рынке отопительного оборудования, значительное увеличение цен на покупные товары, длинные сроки поставки с завода поставщика. Информация представлена в таблице № 2.

Таблица 2

Показатели отчета о финансовых результатах, тыс. руб.	2023 год	2022	Изменение показателя	%
Выручка	1 122 322	1 416 016	-293 694	-20,74%
Себестоимость	(1 046 597)	(1 179 521)	132 924	-11,27%
Валовая прибыль	75 725	236 495	-160 770	-67,98%
Коммерческие расходы	(137 729)	(182 164)	44 435	-24,39%
Чистая прибыль (убыток)	(32 955)	(46 583)	13 628	-29,26%

В 2022 году проведена специальная оценка условий труда. Количество рабочих мест, в отношении которых проведена специальная оценка условий труда 16. Рабочих мест, отнесенных к вредным и опасным условиям труда, не выявлено. Заключение эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов № В-4/ЗЭ-2(01)/1658/22-Н/1 от 11.10.2022 года, выдано ООО НТЦ "СТАНДАРТ", ИНН 7805648598, регистрационный номер в реестре организаций,

проводящих специальную оценку условий труда)-42, расположено по адресу: 196247, г. Санкт-Петербург, проспект Ленинский, д. 153 пом. 180-Н, офис 605 Бизнес-центр «SetlCenter».

В 2023 году организация провела техническое освидетельствование стеллажного оборудования на складах с привлечением специализированной организации. По итогам которого провела замену неисправных комплектующих. Разработаны нормативные документы и принят комплекс мер по технике безопасности при работе с оборудованием, товаром, погрузочно-разгрузочной техникой. Расходов на социальное страхование в связи с несчастными случаями на производстве в 2023 году не было.

3. РАСШИФРОВКА И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Сведений о фактах несопоставимости данных бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, с данными за отчетный период, о корректировках входящих остатков и причинах таких корректировок не выявлено. Существенных изменений в содержании и формах бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не произошло. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023) "О бухгалтерском учете", Приказ Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019)"О формах бухгалтерской отчетности организаций"(Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023). При обособленном раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учитывался критерий существенности, который равен 5 % от статьи отчетности.

3.1. ФОРМА 1 «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

Организация на 31.12.2023 г. не имеет активы и обязательства в иностранной валюте. В течение 2023 года расчеты в валюте не проводились. Все данные приводятся в 1000 руб.

3.1.1. ПОЯСНЕНИЯ 01 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ», «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА»

В качестве нематериальных активов по строке 1110 баланса отражены затраты на создание и доработку сайта evga.su. Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 3. Используется линейный способ амортизации.

Таблица № 3

		На начало года			Изменения за период							На конец периода
					Выбыло				Переоценка			
Наименование показателя	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от
Нематериальные активы - всего	за 2023г.	-	-	517	-	-	(103)	-	-	-	517	(103)
в том числе:	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	за 2023г.	-	-	517	-	-	(103)	-	-	-	517	(103)
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ № 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022 года. На 01.01.2022 года на балансе организации отражено право пользования активами на сумму 4 051 тыс. руб. по трем договорам лизинга легкового автотранспорта. Срок полезного использования на дату постановки на учет объектов лизинга (01.01.2022 г.):

- 1) Фольцваген Пассат (Договор №С004803-047733 от 08.04.2021)- 31 месяц;
- 2) Шкода Карок (Договор № С004803-047735 от 09.04.2021)- 32 месяца;
- 3) Шкода Октавия (Договор № С004803-049523 от 25.07.2021)- 32 месяца.

Стоимость всех объектов погашается через амортизацию, метод начисления - линейный. Прочие объекты основных средств отсутствуют. Объекты, находящиеся на консервации, отсутствуют. Наличие и движение основных средств представлены в таблице № 4.

Таблица № 4

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2023г.	4 051	(1 537)	-	-	-	(1 537)	4 051	(3 074)
	за 2022г.	4 051	-	-	-	-	(1 537)	4 051	(1 537)
в том числе:									
Транспортные средства	за 2023г.	4 051	(1 537)	-	-	-	(1 537)	4 051	(3 074)
	за 2022г.	4 051	-	-	-	-	(1 537)	4 051	(1 537)
вложений в материальные ценности - всего	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Организация приняла решение не применять Стандарт ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного организацией с учетом существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Лимит стоимости, установленный организацией 100 тыс. руб.

3.1.2. ПОЯСНЕНИЯ 02 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ»

В составе отложенных налоговых активов (сч. 09) организации числится на 31.12.2021 года:

оценочные обязательства и резервы – 4 546 тыс. руб.

резерв в части товаров - 1 031 тыс. руб.,

на 31.12.2022 года:

оценочные обязательства и резервы – 4 521 тыс. руб.

резерв в части товаров - 1 172 тыс. руб.

расходы- 447 тыс. руб.,

на 31.12.2023 года:

оценочные обязательства и резервы – 2 399 тыс. руб.

резерв в части товаров – 3 256 тыс. руб.

расходы- 447 тыс. руб.

3.1.3. ПОЯСНЕНИЯ 03 «ЗАПАСЫ»

Наличие и движение запасов представлены в таблице № 5. Показатель строки 12102 "Товары" показан за минусом резерва под снижение стоимости товаров (сч.14.02). Запасы в залоге отсутствуют.

Таблица № 5

Наименование запасов	На начало 2023, тыс. руб.		Поступление, тыс. руб.		Выбытие, тыс. руб.		На конец 2023, тыс. руб.	
	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв	Себ-ть	Резерв
Материалы	716	-	9 308	-	(9 329)	-	695	-
Товары	91 085	(5 860)	1 027 041	(12 859)	(1 030 085)	2 438	88 041	(16281)
Расходы на продажу в части транспортных расходов	2 994	-	-	-	(2 994)	-	-	-
Итого запасы	94 795	(5 860)	1 036 349	(12 859)	(1 042 408)	2 438	88 736	(16281)

3.1.4. ПОЯСНЕНИЯ 04 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ»

Сравнение показателей дебиторской задолженности в части расчетов с покупателями приведены (код строки баланса 12301) в таблице № 6.

Таблица № 6

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с покупателями	595 324	222 782	222 726
Резерв по сомнительным долгам	(25 613)	(23 507)	(15 503)
Расчеты с покупателями с учетом резерва по сомнительным долгам	569 711	199 275	207 223

Код строки 12301 "Расчеты с покупателями и заказчиками". Расчеты показаны за минусом резерва по сомнительным долгам (сч. 63). Резерв был сформирован на основании инвентаризации дебиторской задолженности и оценки платежеспособности покупателей. Величина резерва на начало 2023 года составила 23 506 тыс. руб., на конец 2023 года – 15 503 тыс. руб.

Из приказа годовой инвентаризации дебиторской задолженности и резерва (сч 63) от 31.12.2023 г. № П 12-0001:

1. Оставить на балансе ранее сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО «Гидроланс», ИНН 7717115600, сумма долга 1 466 932 руб. 13 коп., в итоге сумма резерва 1 466 932 руб. 13 коп., что составляет 100% неоплаченной в срок задолженности за товар превышающей 360 календарных дней. За период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г. оплата от ООО «Гидроланс» не поступала. Основание формирования резерва- юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство — 14.12.2020, по данным ресурса Спарк Риски. На 31.12.2023 г. процедура банкротства в отношении юридического лица не завершена. На 31.12.2023 имеются действующие решения ФНС о приостановлении операций по счетам.

2. Уменьшить ранее сформированный резерв по сомнительной задолженности (счет 63) ООО ТД «Гранд Инжиниринг» , ИНН 6671328908, на сумму поступившей оплаты 1 250 000 руб. 00 коп. На балансе оставить резерв на сумму 860 434 руб. 40 коп. неоплаченной в срок задолженности превышающей 360 календарных дней.

Задолженность возникла на основании трехстороннего договора о переводе долга от 01 июля 2021 г. №01-07/2021, часть просроченной задолженности ООО "СК ПЛАСТ" , ИНН 5904652584 на сумму 2 110 434 руб.40 коп. Задолженность принял новый должник ООО ТД «Гранд Инжиниринг». На 31.12.2023 г. по данным ресурса СПАРК Риски ООО ТД «Гранд Инжиниринг» является действующим юридическим лицом.

3. Списать задолженность ООО "МЛ-КЛИМАТ" ,

ИНН 7725781040 за счет ранее сформированного резерва по сомнительным долгам (счет 63), сумма долга 285 340 руб. 92 коп., что составляет 100% задолженности контрагента. По данным ресурса СПАРК Риски ООО "МЛ-КЛИМАТ", ИНН 7725781040 ликвидировано 18.2.2023 г.

4. Оставить на балансе ранее сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО "НСТ-ИНЖИНИРИНГ", ИНН 5410033810, в размере 100 %, сумма неоплаченного долга составляет 13 175 334 руб. 66 коп. Основание- юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство 18.04.2021 по данным ресурса Спарк Риски. На 31.12.2023 г. процедура банкротства в отношении юридического лица не завершена.

5. Списать с баланса ранее сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО "КОМПАНИЯ"МОСВАРТ", ИНН 7743598859. На 31.12.2022 г. сумма резерва 1 460 642 руб. 71 коп., что составило 100% задолженности контрагента. На 31.12.2023 г. задолженность отсутствует в связи с поступившей оплатой на общую сумму 1 460 642 руб. 71 коп. По данным ресурса СПАРК Риски ООО "КОМПАНИЯ"МОСВАРТ", ИНН 7743598859, является действующим юридическим лицом.

6. Списать с баланса ранее сформированный резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО "ТРИВЕРРА", ИНН 7716707770, сумма резерва 5 007 923 руб. 96 коп. На 31.12.2023 г. задолженность отсутствует в связи с поступившей оплатой на общую сумму 5 007 923 руб. 96 коп. По данным ресурса СПАРК Риски ООО "ТРИВЕРРА", ИНН 7716707770 является действующим юридическим лицом.

По данным баланса (строка 12301) дебиторская задолженность в части расчетов с покупателями на 31.12.2023 г. снизилась на 64 % к 31.12.2021 г. и увеличилась на 4% к 31.12.2022 г. в связи с изменением кредитных условий по дилерским договорам.

По строке 12302 "Расчеты по налогам и сборам" на начало 2023 года расчеты с бюджетом составили 12 324 тыс. руб., из них авансы по налогу на

прибыль, уплаченные в 2022 году составили 12 228 тыс. руб. На конец 2023 г. расчеты составили 434 тыс. руб.

По строке 12303 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами":

- авансы выданные на сумму 18 012 тыс. руб.;
- обязательства банка по выплате % дохода за декабрь 2023 г. на сумму 1 454 тыс. руб.,
- НДС по арендным обязательствам на сумму 196 тыс. руб.,
- прочее 224 тыс. руб.,

Итого по строке 12303 расчеты составили 19 886 тыс. руб.

По строке 12304 "Расходы будущих периодов" отражены расчеты со страховой компанией по добровольному медицинскому страхованию работников организации, а также по добровольному страхованию жизни работников склада, прочие расходы, всего на сумму 434 тыс. руб.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены:

Расходы будущих периодов в части лицензии Касперского, неисключительные права на использование программного обеспечения, полисы страхования имущества организации, добровольное страхование перерывов в работе, всего на сумму 710 тыс. руб.

3.1.5. ПОЯСНЕНИЯ 05 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Отложенные налоговые обязательства (сч.77) организации сформированы за счет разницы в порядке признания таможенных пошлин в бухгалтерском и налоговом учете. По состоянию 31.12.2023 года величина отложенных налоговых обязательств по строке 1420 баланса составила 529 тыс. руб., из них:

- в части товаров составила 450 тыс. руб.,
- в части расходов будущих периодов (разница в порядке списания расходов в бухгалтерском и налоговом учете) составила 68 тыс. руб.

По строке 1450 «Прочие обязательства» на 31.12.2022 г. отражены арендные обязательства по договорам лизинга на сумму 3171 тыс. руб. На 31.12.2023 г. арендные обязательства по договорам лизинга со сроком

исполнения менее 12 месяцев на сумму 1326 тыс. руб. переведены из долгосрочных обязательств в краткосрочные и показаны по строке 1550 «Прочие обязательства».

3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Заключен договор возобновляемого займа № б/н от 16.11.2020 года с «Пурмо Групп Ой Аб» (Purmo Group Oy Ab), после завершения процесса объединения путем поглощения компании «Пурмо Групп Ой Аб» (Рег. № 2908416-4) компанией «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5), все права и обязанности по договору займа перешли к «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5). Процентная ставка по каждому траншу определяется на дату его получения и равна действующей учетной ставке Центрального Банка России (годовой) плюс 0,5%. На 31.12.2023 в краткосрочных обязательствах отражено:

- сумма займа 190 500 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 3 106 тыс. руб.

Всего по строке 1510 отражено 193 606 тыс. руб.

3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ»

На 31.12.2023 г. увеличилась кредиторская задолженность за счет задолженности за товар перед заводом поставщиком ООО «Евра». Валюта расчетов по договорам поставки товаров – рубли. У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2023 года. Сравнение показателей по коду строки 15201 в части расчетов с поставщиками за 2021 г., 2022 г., 2023 г. приведены в таблице № 7.

Таблица № 7

Кредиторская задолженность (руб.) в том числе:	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 028	121 928	179 451

Код строки 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками.

В строку 15202 включены расчеты с покупателями по авансам полученным в счет предстоящих поставок товара. На начало 2023 года сумма авансов составила 42 070 тыс. руб., на конец 2023 года кредиторская задолженность по авансам полученным составила 27 829 тыс. руб., показана за минусом сальдо счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Код строки 15203 "Расчеты по налогам и сборам" включает текущую задолженность по уплате:

- за 4 квартал 2023 года НДС к уплате, сумма 1 364 тыс. руб.;
- за 4 квартал 2023 года налога на прибыль, сумма 2 008 тыс. руб.;
- прочие 110 тыс. руб.

Всего по строке 3 482 тыс. руб.

Код строки 15204 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

По строке на 31.12.2023 года отражена сумма 5 482 тыс. руб., которая включает:

- расчеты по премиям с дилерами по итогам года сч 76.06 сумма 5 210 тыс.руб.
- сч 76.09 выплата по претензии , сумма 281 тыс. руб.

3.1.8. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Сведения о составе резервов предстоящих расходов на начало и конец 2023 года, изменения за период представлены в таблице № 8.

Таблица № 8

Наименование резерва	01.01.2023г., тыс. руб.	Признано , тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	31.12. 2023 г., тыс. руб.
Расходы на аудит (ожидаемый срок исполнения 2024 год)	365	645	(705)	305
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ожидаемый срок исполнения 2024 год)	480	561	(498)	543
Резерв предстоящих расходов на отпуск	5298	4814	(4281)	5831

(ожидаемый срок исполнения 2024 год)				
Премия по итогам 2022 года (клиенты)	1842	21271	(23113)	0
Премия сотрудникам по итогам 2022 года (ожидаемый срок исполнения 2023 год)	14621	8967	(23588)	0
Расчеты с персоналом по трудовому договору (Решение Акционера от 16.08.2023 г.)	0	5861	0	5861
Итого	22606	42119	(52185)	12540

3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА»

Код строки 2120 «Себестоимость продаж». По итогам 2023 года выручка от реализации отопительного оборудования на территории РФ составила 1 122 322 тыс. руб., себестоимость проданных товаров- (-1 046 597) тыс. руб. Рентабельность продаж за 2023 год по валовой прибыли составила 6,7%, за 2022 год рентабельность продаж составила 16,7%.

3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ"

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2022, 2023 год приведена в таблице № 9.

Таблица № 9

Наименование показателя	2023	2022
материальные затраты, тыс. руб.	7 046	8 676
расходы на оплату труда, тыс.руб.	57 466	61 434
отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	18 116	18 348
амортизация, тыс.руб.	1 640	1 537
прочие затраты, тыс.руб.	53 461	92 169
Итого	137 729	182 164

3.2.3. ПОЯСНЕНИЯ 11 «ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ», «ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ»

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 23 241 тыс. руб., % начислены на неснижаемый остаток денежных средств в Банке СПб.

Всего по строке 2330 «Проценты к уплате» отражено (19 178) тыс. руб. Проценты начислены по договору возобновляемого займа № б/н от 16.11.2020 года с «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5).

3.2.4. ПОЯСНЕНИЯ 12 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ»

Всего за 2023 год по строке 2340 «Прочие доходы» отражено 65 998 тыс. руб. из них:

1. Списана задолженность 2021, 2022 года перед Пурмо Груп Ой Аб/ Purno Group Oy Ab по расчетам по ВНУТРИГРУППОВОМУ ОПЕРАЦИОННОМУ СОГЛАШЕНИЮ О ДИСТРИБУЦИИ И ПРОДАЖАХ № б/н от 01.01.2021 года, сумма 51 948 тыс. руб.
2. Итоги инвентаризации и прочее поступление ТМЦ- 539 тыс. руб.
3. Доходы от списания/поступления дебиторской (кредиторской) задолженности 3 231 тыс. руб.
4. Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 2 438 тыс. руб.
5. Расчеты по договорам ДМС – 78 тыс. руб.
6. Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 7 719 тыс. руб.
7. Прочие доходы- 45 тыс. руб.

За 2022 год по строке 2340 «Прочие доходы» отражено 25 212 тыс. руб. из них:

1. Курсовые разницы- 9 762 тыс. руб
2. Итоги инвентаризации и прочее поступление ТМЦ- 1 813 тыс. руб.
3. Доходы от списания дебиторской (кредиторской) задолженности- 947 тыс. руб.
4. Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 1 425 тыс. руб.
5. Отклонение курса покупки валюты от курса ЦБ РФ- 748 тыс. руб.
6. Реализация прочего имущества- 1 442 тыс. руб.
7. Уменьшение резерва по сомнительным долгам – 8 225 тыс. руб.
8. Доходы от реализации права требования- 700 тыс. руб.

9. Прочие доходы- 20 тыс. руб.

10. Исправительные записи прошлых лет- 130 тыс. руб.

3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ»

Код строки 2350 «Прочие расходы», всего по строке за 2023 год отражено (39 218) тыс. руб. из них:

1. НДС, начисленный с раздачи рекламы, восстановленный к уплате в бюджет и пр.- 623 тыс. руб.
2. Расходы на услуги банка- 273 тыс. руб.
3. Итоги инвентаризации и прочее поступление ТМЦ- 2 260 тыс. руб.
4. Денежная премия клиентам по итогам 2023 года– 21 271 тыс. руб.
5. Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 12 860 тыс. руб.
6. Списание НДС не принятого к вычету/восстановленного к уплате- 38 тыс. руб.
7. Списание дебиторской задолженности – 220 тыс. руб.
8. Возмещение убытков по претензиям- 644 тыс. руб.
9. Прочие расходы- 1 029 тыс. руб.

Прибыль (убыток) отчетного периода (32 955) тыс. руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию (329) тыс. руб.

За 2022 год по строке 2350 «Прочие расходы», отражено 110 904 тыс. руб. из них:

1. НДС, начисленный с раздачи рекламы, восстановленный к уплате в бюджет и пр.
– 932 тыс. руб.
2. Расходы на услуги банка- 653 тыс. руб.
3. Итоги инвентаризации и прочее списание ТМЦ- 8 794 тыс. руб.
4. Денежная премия клиентам по итогам 2022 года– 27 840 тыс. руб.
5. Начисление резерва под снижение стоимости ТМЦ – 2 129 тыс. руб.
6. Списание НДС не принятого к вычету из бюджета- 452 тыс. руб.
7. Списание дебиторской задолженности – 1 028 тыс. руб.
8. Начисление резерва по сомнительным долгам – 10 498 тыс. руб.

9. Курсовые разницы- 14 751 тыс. руб.
10. Возмещение убытков по претензиям- 380 тыс. руб.
11. Отклонение курса покупки валюты от курса ЦБ РФ- 4 318 тыс. руб.
12. Корректировка реализации за прошлый период- 175 тыс. руб.
13. Расходы по договору бизнес поддержки (Operating Fee)- 36 895 тыс. руб.
14. Расходы от реализации права требования- 1 268 тыс. руб.
15. Прочие расходы- 791 тыс. руб.

3.2.6. ПОЯСНЕНИЯ 14 «НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ»

В годовой бухгалтерской отчетности организации информация о налоге на прибыль, налоговая база для расчета которого исчислена в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ, показана взаимосвязано с показателями налога на прибыль. Расчеты и бухгалтерские операции по взаимоувязке показателей бухгалтерской и налоговой прибылей проводились по правилам, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)). Применяемая в 2022, 2023 году налоговая ставка составляет 20%.

По итогам 2023 года убыток до налогообложения составил (31 161) тыс. руб. Налог на прибыль за 2023 год составил (2008) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 215 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток). По итогам хозяйственной деятельности организации за 2023 год получен убыток в размере (32 955) тыс. руб.

По итогам 2022 года убыток до налогообложения составил (46 155) тыс. руб. Налог на прибыль за 2022 год составил (2 444) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил 2 015 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток). По итогам хозяйственной деятельности организации за 2022 год получен убыток в размере (46 583) тыс. руб.

3.3. ФОРМА 3 «ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА»

Уставный капитал на 01.01.2023 года составил 10 000 тыс. руб. Изменений за 2021-2023 год не было. Резервный капитал составил 1 500 тыс. руб.

Стоимость чистых активов

на 31.12.2021 года 322 500 тыс. руб.,

на 31.12.2022 года 275 917 тыс. руб.,

на 31.12.2023 года 242 962 тыс. руб.

На дату составления отчетности единственным акционером не было принято решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 2023 год.

3.4. ФОРМА 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ»

Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг, поступления от продажи внеоборотных активов, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги и в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов представлены с учетом налога на добавленную стоимость. Сумма уплаченного в бюджет налога на добавленную стоимость отражена в составе прочих платежей в денежных потоках от текущих операций.

Код строки 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг». В составе денежных потоков от текущих операций поступления от продажи товаров по основным покупателям составили 1 311 288 тыс. руб.

Код строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, товары, услуги». В составе денежных потоков от текущих операций платежи основным поставщикам за товары, услуги составили (1 264 647) тыс. руб.

Код строки 4123 «Проценты по долговым обязательствам». Денежные потоки направленные на выплату процентов по договорам займа составили 14 810 тыс. руб.

Код строки 4125 «Премии выплаченные покупателям». В 2023 г. денежная премия в сумме 4 464 тыс. руб. была выплачена на расчетный счет дилеров.

По строке 4129 «Прочие платежи» на сумму (34 464) тыс. руб.

отражены платежи:

подотчетным лицам (счет б/у 71),

персоналу по прочим операциям (счет б/у 73),

расчеты с бюджетом РФ (счет б/у 68) на сумму 33 002 тыс. руб.,

по договору с физ. лицами по договорам ГПХ (счет б/у 76.10) на сумму 1 309 тыс. руб.

4. АРЕНДА ИМУЩЕСТВА

Организация арендует офисные, складские помещения в городах Санкт-Петербурге и Москве. Информация о балансовой стоимости арендуемого имущества не предоставлена арендодателями.

Краткая информация по арендуемому имуществу :

Офис общей площадью 66,8 м2. Адрес: 121471, город Москва, муниципальный округ Очаково-Матвеевское, улица Рябиновая, д. 26, стр. 2, этаж 5, офис 501, ком. 2А.

Офис 3 помещения общей площадью 116.1 м2. Адрес: 197374, Санкт – Петербург, ул. Торфяная дорога, д.7, Литер А, 5й этаж, офисы № 508, 509, 510.

Склад 3 помещения общей площадью 2635 м2. Адрес: 109235, г Москва Проектируемый проезд 4294 владение 21 строение 2.

Общество не признает предметы аренды офисных и складских помещений в качестве ППА, не формирует обязательства, поскольку срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Расходы и будущие платежи по таким договорам являются незначительными.

Договоры лизинга легкового автотранспорта, на 31.12.2023 года у организации находятся в аренде 8 легковых автомобилей. Максимальный срок аренды по продленным договорам лизинга составляют 8 месяцев.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество входит в международный холдинг Rettig Group. Головная организация Rettig Capital Oy Ab, Finland расположена в Финляндии.

Rettig Capital Oy Ab. Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является контроль учредителя. В 2023 году операции со связанной стороной не проводились.

Бенефициарами являются Tomas von Rettig (доля 30,70%). Maria Savola (доля 30,70%).

Purmo Group Finland Oy Ab (до переименования Rettig Varme Ab). Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является контроль 100% учредитель. Расчеты в 2023 году отсутствуют. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4), слияние компании Rettig ICC IP Oy Ab/ Rettig ICC IP Ltd) (ОГРН 2909909-1) с компанией Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) было завершено по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ранее, до объединения, которое завершилось на 31.12.2018 г., Rettig Group Oy Ab/ Rettig Group LTD (ОГРН 1970888-5). 31 декабря 2021 г. завершился процесс объединения путем поглощения компании «Пурмо Групп Ой Аб» (Рег. № 2908416-4) компанией «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5). Все права и обязанности по договорам ранее заключенным с Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) перешли к «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5) («Новая Компания»). Основанием, в силу которого «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5) относится к связанной, является контроль учредителя. В 2023 году проводились следующие операции со связанной стороной.

По договору займа с «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5) в 2023: начислены проценты за пользование займом, сумма 19 178 тыс. руб.

Выплачены проценты 14 810 тыс. руб.

Возврат займа в сумме 85 100 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Срок завершения расчетов: декабрь 2023 год.

На 31.12.2023 задолженность перед «Пурмо Групп Плс» (Рег. № 2890898-5) по займу составляет 190 500 тыс. руб., по процентам за пользование займом 3 106 тыс. руб.

В 2021 году было заключено ВНУТРИГРУППОВОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ О ДИСТРИБУЦИИ И ПРОДАЖАХ № б/н от 01.01.2021.

Форма расчетов: безналичная.

Валюта расчетов: рубли.

Расходы по соглашению в 2021 году составили 15 054 тыс. руб.

Расходы по соглашению в 2022 году составили 36 895 тыс. руб.

Расходы по соглашению в 2023 году отсутствуют.

Оплата в 2023 году не производилась.

Срок завершения расчетов: 2023 год.

На 01.01.2023 г. задолженность перед «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) по соглашению составила 51 949 тыс. руб.

Получена кредит нота 29.12.2023 на сумму 51 949 тыс. руб.

Задолженность на 31.12.2023 г. отсутствует. Расчеты завершены.

ООО «ЕВРА» (ОГРН 1146449002370). Основанием, в силу которого сторона является связанной - принадлежность к той же группе лиц.

В 2023 году проводились следующие операции со связанной стороной.

По Соглашению на поставку №б/н от 30.04.2021, получены товары от контрагента (радиаторы отопления стальные, кронштейны и пр.) всего на сумму 1 106 827 тыс. руб. с НДС.

Оплачено за товар 1 050 871 тыс. руб. с НДС.

Условия оплаты: в течение 30 дней после выставления счета.

Валюта расчетов: руб.

Срок завершения расчетов: январь 2024 год.

На 31.12.2023 задолженность перед ООО «ЕВРА» по договору поставки товаров составляет 172 855 тыс. руб.

По Агентскому договору в части агентского вознаграждения №б/н от 17.06.2021 получены услуги на сумму 143 тыс. руб. с НДС.

Оплачено 144 тыс. руб. с НДС.

Условия оплаты: в течение 30 дней после выставления счета.

Валюта расчетов: руб.; Срок завершения расчетов: январь 2024 год.

На 31.12.2023 задолженность перед ООО «ЕВРА» в части агентского вознаграждения составляет 17 тыс. руб.

По Агентскому договору в части возмещаемых расходов на транспортировку грузов №б/н от 17.06.2021 получены услуги на сумму 47 209 тыс. руб. с НДС. Оплачено 46 104 тыс. руб. с НДС. Валюта расчетов: руб.

Срок завершения расчетов: январь 2024 г.

На 31.12.2023 задолженность перед ООО «ЕВРА» в части возмещаемых расходов составляет 5 947 тыс. руб.

Генеральный директор общества. Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является единоличный исполнительный орган.

Форма расчетов: безналичная. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

Оплата основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель отдела логистики. Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили 19 591 тыс. руб., из них вознаграждения в виде премии составило 6 625 тыс. руб. Страховые взносы составили 3 816 тыс. руб. Форма расчетов: безналичная. Задолженность по оплате труда на 31.12.2023 года отсутствует.

Совет директоров в составе 5 человек. Основанием, в силу которого сторона является связанной, является значительное влияние. В 2023 году хозяйственные операции с членами Совета директоров, за исключением Генерального директора Общества, не проводились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Приводим информацию об операциях со связанными сторонами в 2022 году. Общество входит в международный холдинг Rettig Group. Головная организация Rettig Capital Oy Ab, Finland расположена в Финляндии.

Rettig Capital Oy Ab. Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является контроль учредителя. В 2022 году операции со связанной стороной не проводились.

Purmo Group Finland Oy Ab (до переименования Rettig Varme Ab). Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является контроль 100% учредитель. Расчеты в 2022 году отсутствуют. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

Purmo Group Poland Sp. z o.o. (до переименования Rettig Heating Sp. z o.o.). Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является контроль одной и той же компанией. В 2022 году проводились следующие операции со связанной стороной.

Контракт на поставку от 01.09.2020 года № 1/2020 , валюта расчетов евро:

- получены товары и материалы от контрагента (радиаторы стальные, крепление, рекламная продукция) всего на сумму 137 201 тыс. руб.
- прочие операции по зачету аванса 239 тыс. руб.
- списание кредиторской задолженности— 93 тыс. руб.,
- оплата за товары – 135 801 тыс. руб.,

Курсовые разницы составили:

- положительные 6 933 тыс. руб.,
- отрицательные 5 818 тыс. руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2020 года № 1/2020 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: расчеты завершены, контракт расторгнут.

Задолженность по контракту от 01.09.2020 года № 1/2020 на 31.12.2021 года отсутствует.

Purmo Group Poland Sp. z o.o. Отделение в городе Валч (до переименования Rettig Heating Sp. z o.o. отделение в городе Валч)

Основанием, в силу которого сторона является связанной, является контроль одной и той же компанией. В 2021 году проводились следующие операции со связанной стороной.

Контракт на поставку от 01.09.2020 года № 2/2020, валюта расчетов евро:

- получены товары и материалы от контрагента (радиаторы стальные, крепление, рекламная продукция) всего на сумму 25 511 тыс. руб.,
- получены услуги- 56 тыс. руб.
- расчеты по прочим операциям 3 руб.
- доходы от списания кредиторской задолженности – 267 тыс. руб.
- оплата за товары – 26 277 тыс. руб.

Курсовые разницы составили:

- положительные 389 тыс. руб.,
- отрицательные 1 305 тыс. руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа, в соответствии с условиями контракта на поставку от 01.09.2020 года № 2/2020 оплата за товар производится в течение 90 дней после поставки товара (дата оформления ГТД).

Срок завершения расчетов: расчеты завершены, контракт расторгнут.

Задолженность по контракту от 01.09.2020 года № 2/2020 на 31.12.2022 года отсутствует.

Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4), слияние компании Rettig ICC IP Oy Ab/ Rettig ICC IP Ltd) (ОГРН 2909909-1) с компанией Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) было завершено по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ранее, до объединения, которое завершилось на 31.12.2018 г., Rettig Group Oy Ab/ Rettig Group LTD (ОГРН 1970888-5). 31 декабря 2021 г. завершился процесс объединения путем поглощения компании «Пурмо Груп Ой Аб» (Рег. № 2908416-4) компанией «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5). Все права и обязанности по договорам ранее заключенным с Purmo Group Oy Ab (ОГРН 2908416-4) перешли к «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) («Новая Компания»). Основанием, в силу которого «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5)

относится к связанной, является контроль учредителя. В 2022 году проводились следующие операции со связанной стороной.

По лицензионным договорам:

- Лицензионный договор № 1 от 24.08.2017 г. о предоставлении права на использование товарного знака «VOGEL&NOOT» по свидетельству № 343068;
- Лицензионный договор № 2 от 24.08.2017 г. о предоставлении права на использование товарного знака «PURMO» по свидетельству № 916537.

За предоставление прав, предусмотренных настоящими договорами, лицензиат уплачивает лицензиару вознаграждение в размере 2% (два процента) от стоимости товаров, ввезенных в РФ и маркированных товарным знаком "PURMO", "VOGEL&NOOT". Указанный размер вознаграждения не включает НДС и прочие налоги. Стоимость ввозимого товара определяется на основании счета поставщика. С 2019 году Лицензиар в одностороннем порядке снизил размер вознаграждения за пользование до 1% (один процент).

По итогам 2022 года начислено лицензионных платежей на сумму 712 тыс. руб.. Сумма задолженности по лицензионным договорам, включая задолженность на 01.01.2022, оплачена в размере 1 729 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Валюта расчетов: руб.

Условия оплаты: отсрочка платежа по счету. Задолженность перед «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) на 31.12.2022 г. отсутствует. Лицензионные договоры расторгнуты, расчеты завершены.

По договору займа с «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) в 2022 проводились следующие операции:

Начислены проценты за пользование займом, сумма 29 827 тыс. руб.

Оплачены проценты 37 315 тыс. руб.

Возврат займа в сумме 54 400 тыс. руб.

Форма расчетов: безналичная. Срок завершения расчетов: сентябрь 2023 год.

На 31.12.2022 задолженность перед «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) по займу составляет 275 600 тыс. руб., по процентам за пользование займом 1 238 тыс. руб.

В 2021 году было заключено ВНУТРИГРУППОВОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ СОГЛАШЕНИЕ О ДИСТРИБУЦИИ И ПРОДАЖАХ № б/н от 01.01.2021.

Расходы по соглашению в 2021 году составили 15 054 тыс. руб.

Расходы по соглашению в 2022 году составили 36 895 тыс. руб.

Оплата не производилась.

Форма расчетов: безналичная.

Валюта расчетов: рубли.

Срок завершения расчетов: 2022 год.

На 31.12.2022 задолженность перед «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) по соглашению составляет 51 949 тыс. руб.

В 2021 году заключено СОГЛАШЕНИЕ ОБ УСЛУГАХ ПОДДЕРЖКИ БИЗНЕСА № б/н от 01.01.2021 года (Managment Fee).

В 2022 г. оказаны услуги на сумму 4 069 тыс. руб.

Оплачено 3121 тыс. руб., включая задолженность на 01.01.2022 в размере 307 тыс. руб. (3,5 тыс евро). Валюта расчетов: евро.

Срок завершения расчетов: расчеты завершены.

На 31.12.2022 задолженность перед «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5) по соглашению отсутствует.

ООО «ЕВРА» (ОГРН 1146449002370). Основанием, в силу которого сторона является связанной - принадлежность к той же группе лиц.

В 2022 году проводились следующие операции со связанной стороной:

По Соглашению на поставку № б/н от 30.04.2021, получены товары и материалы от контрагента (радиаторы стальные, кронштейны и пр.) всего на сумму 1 004 485 тыс. руб. с НДС.

Оплачено 901 586 тыс. руб.с НДС.

Условия оплаты: в течение 30 дней после выставления счета.

Валюта расчетов: руб.; срок завершения расчетов: январь 2023 год.

На 31.12.2022 задолженность перед ООО «ЕВРА» по договору поставки товаров составляет 116 898 тыс. руб.

По Агентскому договору в части агентского вознаграждения №б/н от 17.06.2021 получены услуги на сумму 125 тыс. руб., оплачено 120 тыс. руб.

Условия оплаты: в течение 30 дней после выставления счета.

Валюта расчетов: руб.; Срок завершения расчетов: январь 2023 год.

На 31.12.2022 задолженность перед ООО «ЕВРА» составляет 18 тыс. руб.

По Агентскому договору в части возмещаемых расходов на транспортировку грузов №б/н от 17.06.2021 получены услуги на сумму 36 787 тыс. руб. с НДС.

Оплачено 36 137 тыс. руб. с НДС. Валюта расчетов: руб.

Срок завершения расчетов: январь 2023 г.

На 31.12.2022 задолженность перед ООО «ЕВРА» в части возмещаемых расходов составляет 4 842 тыс. руб.

Генеральный директор общества. Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является единоличный исполнительный орган.

Форма расчетов: безналичная. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

Оплата основного управленческого персонала. К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель отдела логистики. Расходы на оплату труда основного управленческого персонала составили 15 673 тыс. руб., из них вознаграждения в виде премии составили 2 517 тыс. руб. Страховые взносы составили 3 051 тыс. руб. Форма расчетов: безналичная. Задолженность по оплате труда на 31.12.2022 года отсутствует.

Совет директоров в составе 5 человек. Основанием, в силу которого сторона является связанной, является значительное влияние. В 2022 году хозяйственные операции с членами Совета директоров, за исключением Генерального директора Общества, не проводились.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не производилось.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ

К дилерскому договору от 12.02.2019 г. № 12-02/2019/ДД V&N между АО «Реттиг Варме РУС» и ООО «ТРИВЕРРА» заключен договор поручительства от 11.02.2019 года, поручитель Тилов Расул Исхакович. Максимальная сумма гарантийного обеспечения 10 000 000 руб. На 31 декабря 2023 года задолженность ООО «ТРИВЕРРА» по дилерскому договору от 12.02.2019 г. № 12-02/2019/ДД V&N отсутствует.

К дилерскому договору от 22.11.2016 года № 26-09/216/ДД между АО «Реттиг Варме РУС» и ООО «НСТ-Инжиниринг» заключен Договор поручительства от 10.07.2018 года, поручитель Поясок Андрей Владимирович. Основаниями ответственности Поручителя является неоплата в срок, установленный Контрактом, принятого от поставщика товара, а также неоплата штрафных санкций. На 31 декабря 2023 года неоплаченная в срок задолженность ООО «НСТ-Инжиниринг» по дилерскому договору от 22.11.2016 года № 26-09/216/ДД составляет 13 175 334 руб. 66 коп.

7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Условные обязательства, условные активы, события после отчетной даты отсутствуют.

Расходы на использование энергетических ресурсов включены в переменную часть арендной платы. Определить совокупные затраты на потребление энергоресурсов не представляется возможным, т.к. условиями заключенных договоров аренды в составе арендной платы не предусмотрено выделение расходов за потребленные энергоресурсы. В рамках природоохранных мероприятий общество использует энергосберегающие технологии и следит за режимом использования электрических приборов. Также, общество следит за технически исправным состоянием используемых в своей деятельности автомобилей,

погрузчиков с целью снижения вредного воздействия выхлопных газов на окружающую среду.

Генеральный директор

Коровин С.Ю.

Главный бухгалтер

Кудерко Н.Н.

«02» _февраля_ 2024 года