

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 2024 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.....	8
3.1. ФОРМА 1 «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»	9
3.1.1. ПОЯСНЕНИЯ 01 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ», «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА».....	9
3.1.2. ПОЯСНЕНИЯ 02 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ»	10
3.1.3. ПОЯСНЕНИЯ 03 «ЗАПАСЫ»	10
3.1.4. ПОЯСНЕНИЯ 04 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ», «ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ», «ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»	11
3.1.5. ПОЯСНЕНИЯ 05 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	14
3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	14
3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ».....	15
3.1.8 ПОЯСНЕНИЯ 08 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА».....	16
3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	17
3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА».....	17
3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ"	17
3.2.3. ПОЯСНЕНИЯ 11 «ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ», «ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ».....	18
3.2.4. ПОЯСНЕНИЯ 12 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ».....	18
3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ».....	19
3.2.6. ПОЯСНЕНИЯ 14 «НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ»	20
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.....	24
6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ	34
7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	34

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. На дату 31.12.2024 г. Единственным акционером АО «Евра Варме РУС» является АО "ИННОВА ГРУПП", ИНН 7707482129.

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, аксессуары.

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».
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.
5. ООО "ТД "ТЕХНОПРОМ", ИНН 7722467397, расположено по адресу: 111024, Город Москва, ул. Авиамоторная, дом 50, строение 1, ЭТ. 1 ПОМ. VI КОМ 9/17.
6. ООО "ЭРРОУХЭД РУС", ИНН 7804682740, расположено по адресу: 195027, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Финляндский Округ, пр-кт Пискаревский, дом 2, корпус 2, строение 1, помещение 817.

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

Среднесписочная численность организации за 2024 год составила 27 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 21.06.2024 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 24.06.2024года № 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.

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 2024 году расчеты в валюте не производились.

По состоянию на 31.12.2024 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 31.12.2024 г. $K_{тл} = 509\,465 / 152\,637 = 3,33$.

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,

K1норм = 2;

6 - период восстановления платежеспособности в месяцах;

T - отчетный период в месяцах.

$$K_{вп} = (3,33 + 6/12 * (3,33 - 1,56)) / 2 = 2,10$$

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

- утвержденный бюджет на 2025 год;
- уменьшение кредитной нагрузки;
- увеличение объемов продаж;
- расширение географии продаж;
- увеличение рентабельности продаж;
- повышение цен на товары в 2025 г.

Приводим основные бюджетные показатели на 2025 год:

- выручка от продаж 1 965 054 тыс. руб.,
- валовая прибыль 255 386 тыс. руб.,
- Коммерческие расходы (123 153) тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения 104 055 тыс. руб.,
- кол-во штатных единиц 27.

У руководства общества нет сомнений в возможности продолжать свою деятельность.

Учетная политика АО «Евра Варме Рус» утверждена Приказом от 20.12.2021 г. № П12-00007. Основные положения Учетной политики в 2024 году не изменились по сравнению с 2023 г. и будут действовать в 2025 году, информация представлена в таблице № 1.

Таблица 1 — Положения Учетной политики

Положения учетной политики	2023 год	2024 год	2025 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 2024 году выручка от продажи товаров составила 1 635 743 тыс. руб. Увеличение выручки по сравнению с 2024 годом составило 45%, основные причины: ценовая политики, маркетинговые мероприятия, сохранение вариативности размерного ряда поставляемых приборов отопления и сроков поставки. На общий финансовый результат АО «Евра Варме Рус» по итогам 2024 года повлияли: жесткая ценовая конкуренция на

рынке отопительного оборудования, увеличение цен на покупные товары, реализация неликвидных товарных позиций. Информация представлена в таблице № 2.

Таблица 2 — Показатели отчета о финансовых результатах

Показатели	2023 год	2024	Изменение показателя	% изменения
Выручка, руб.	1 122 322	1 635 743	513 421	45%
Себестоимость, руб.	(1 046 597)	(1 533 209)	(486 613)	46%
Валовая прибыль, руб.	75 725	102 534	26 809	35%
Маржинальная прибыль, %	6	6	0	0%
Коммерческие расходы, руб.	(137 729)	(126 832)	(10 897)	-7%
Чистая прибыль (убыток), руб.	(32 955)	116 246	149 201	

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 31.12.2024 г. не имеет активы и обязательства в иностранной валюте. В течение 2024 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 evra.su. Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 3. Используется линейный способ списания амортизации.

Таблица № 3 — Наличие и движение нематериальных активов

			На начало года			Изменения за период				На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло				первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения		
Нематериальные	5100	за 2024г.	517	(103)	-	-	-	(248)	-	517	(352)
активы - всего	5110	за 2023г.	-	-	517	-	-	(103)	-	517	(103)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	517	-	-	(103)	-	517	(103)

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ № 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022 года. На 01.01.2024 года на балансе организации отражено право пользования активами на сумму 977 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 — Наличие и движение основных средств

			На начало года			Изменения за период						На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	4 051	(3 074)	-	(4 051)	4 051	(977)	-	-	-	-	-
	5210	за 2023г.	4 051	(1 537)	-	-	-	(1 537)	-	-	-	4 051	(3 074)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2024г.	4 051	(3 074)	-	(4 051)	4 051	(977)	-	-	-	-	-
	5211	за 2023г.	4 051	(1 537)	-	-	-	(1 537)	-	-	-	4 051	(3 074)

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 составляет 100 тыс. руб.

3.1.2. ПОЯСНЕНИЯ 02 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ»

В составе отложенных налоговых активов (сч. 09) организации числятся на 31.12.2024 года:

оценочные обязательства и резервы – 1580 тыс. руб.

товары в части резерва - 697 тыс. руб.,

на 31.12.2023 года:

оценочные обязательства и резервы – 2 399 тыс. руб.

товары в части резерва на обесценение – 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 — Наличие и движение запасов

			На начало года				Изменения за период			На конец периода		
							выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	88 738	(16 282)	72 456	1 641 405	(1 687 820)	-	13 492	42 322	(2 789)	39 533
	5420	за 2023г.	94 795	(5 860)	88 935	1 165 602	(1 171 659)	(12 860)	2 438	88 738	(16 282)	72 456
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	695	-	695	4 781	(5 038)	-	-	438	-	438
	5421	за 2023г.	716	-	716	6 474	(6 495)	-	-	695	-	695
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	88 041	(16 282)	71 759	1 509 794	(1 555 951)	-	13 492	41 884	(2 789)	39 095
	5423	за 2023г.	91 085	(5 860)	85 225	1 024 392	(1 027 435)	(12 860)	2 438	88 041	(16 282)	71 759
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	1	-	1	126 830	(126 832)	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	2 994	-	2 994	134 737	(137 729)	-	-	1	-	1
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.4. ПОЯСНЕНИЯ 04 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ», «ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ», «ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ»

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

Таблица № 6 — Дебиторская задолженность, расчеты с покупателями

Дебиторская задолженность (тыс. руб.)	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
Расчеты с покупателями	222 782	222 726	169 668
Резерв по сомнительным долгам	(23 507)	(15 503)	(16 035)
Расчеты с покупателями с учетом резерва по сомнительным долгам	199 275	207 223	153 633

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 2024 года составила 15 503 тыс. руб., на конец 2024 года – 16 035 тыс. руб. Из приказа годовой инвентаризации дебиторской задолженности и резерва (счет 63) от 03.01.2025 г. № П 01-0001:

1. 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 31.12.2024 г. процедура банкротства в отношении юридического лица не завершена.

2. Начислить в резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО "КОМПАНИЯ "ТВС", ИНН 7813191139 сумму 651 511 руб. 35 коп., что составляет 100% просроченной задолженности контрагента сроком более 180 дней на 31.12.2024 г., из них:

Договор 3730 от 30.10.2023, сумма долга 6 605 руб. 79 коп.

Договор 1179 от 24.02.2022, сумма долга 644 905 руб. 56 коп.

По данным ресурса СПАРК Риски ООО "КОМПАНИЯ "ТВС", ИНН 7813191139, является действующим юридическим лицом.

3. Начислить в резерв по сомнительным долгам (счет 63) ООО "ТВС КОМПЛЕКТ", ИНН 7801543410, сумму 2 208 205 руб. 79 коп., что составляет 100% просроченной задолженности контрагента сроком более 180 дней, из них:

Договор 3728 от 30.10.23, сумма долга 610408 руб. 98 коп.

Договор 3755 от 31.10.23, сумма долга 1067355 руб. 54 коп.

Договор 4005 от 23.11.23, сумма долга 530440 руб. 82 коп.

Договор 3212 от 22.09.23 сумма долга 45 коп.

По данным ресурса СПАРК- Риски ООО "ТВС КОМПЛЕКТ", ИНН 7801543410, является действующим юридическим лицом.

4. По следующим организациям должникам согласно Приложению № 1 к ПРИКАЗу № П 01-00001 от 03.01.2025 г. , с просроченной задолженностью от 90 дней и старше резерв не формировать.

По данным ресурса СПАРК- Риски перечисленные в Приложении № 1 к Приказу № П01-00001 от 03.01.2024 г. организации являются действующим юридическими лицами, постоянно размещают заказы, производят оплату. Просроченная задолженность временная и связана с операционной деятельностью.

По данным баланса (строка 12301) дебиторская задолженность в части расчетов с покупателями отопительного оборудования на 31.12.2024 г. снизилась на 25 % к 31.12.2023 г. в связи с изменением кредитных условий по дилерским договорам и улучшению платежной дисциплины.

По строке 12302 "Расчеты по налогам и сборам" на 01.01.2024 года дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом составила 486 тыс. руб., на 31.12.2024 г. составила 45 586 тыс. руб. , из них уплаченные авансы по налогу на прибыль в 2024 г. составили 45 134 тыс. руб.

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

- авансы выданные на сумму 3 067 тыс. руб., в том числе под приобретение запасов 820 тыс. руб.;
- задолженность АО "ИННОВА ГРУПП" по начисленным процентам по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024 (ставка ЦБ2/3) на сумму 5 382 тыс. руб.,
- прочие обязательства 476 тыс. руб.,

Итого по строке 12303 расчеты составили 8 925 тыс. руб.

По строке 12304 "Расходы будущих периодов" отражены расчеты со страховой компанией по добровольному медицинскому страхованию работников организации, а так же по добровольному страхованию жизни работников склада, прочие расходы, всего на сумму 470 тыс. руб.

По строке 1240 "Финансовые вложения" отражена выдача займа АО "ИННОВА ГРУПП" по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024, Дополнительное соглашение №1 от 06.12.2024 г., сумма займа 198 000 тыс. руб., из них на 31.12.2024 г. выдано 150 500 тыс. руб.

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены:

Расходы будущих периодов в части лицензий, неисключительные права на использование программного обеспечения, полис страхования гражданской ответственности, всего на сумму 234 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 31.12.2024 года величина отложенных налоговых обязательств по строке 1420 баланса составила 63 тыс. руб. , из них:

- в части товаров составила 35 тыс. руб.,
- в части разницы амортизации в бухгалтерском и налоговом учете основных средств 27 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». На 31.12.2024 г. арендные обязательства по договорам лизинга завершены.

3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

На 31.12.2022 в краткосрочных обязательствах отражено:

- сумма займа 275 600 тыс. руб.
- проценты за пользование займом 1 238 тыс. руб.

Всего по строке 1510 отражено 276 838 тыс. руб.

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.

На 31.12.2022, 31.12.2023 г. по строке 1510 отражена задолженность организации по договору 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 определялась на дату его получения и была равна действующей учетной ставке (ключевая ставка) Центрального Банка России (годовой) плюс 0,5%.

По Соглашению о прощении долга, заключенного 10.09.2024 г. № б/н к ранее заключенному Договору займа от 16.11.2020 г. № б/н, Стороны пришли к соглашению прекратить обязательства Заемщика АО «Евра Варме Рус» по выплате задолженности в пользу Займодавца «Пурмо Групп Плс» по договору займа с даты вступления в силу. Задолженность включает сумму основного долга и сумму начисленных процентов на дату вступления в силу. На момент заключения Соглашения сумма задолженности составила 193 970 111 руб. 09 коп., из них сумма основного долга составила 180 500 000 руб. и начисленные проценты в размере 13 470 111 руб. 09 коп. Соглашение вступило в силу с даты подписания, т.е. 10.09.2024 г.

На 31.12.2024 по строке 1510 краткосрочные обязательства в части заемных средств отсутствуют.

3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ»

Валюта расчетов по договорам поставки товаров– рубли. У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Расчеты с поставщиками по коду строки 15201 приведены в таблице № 7.

Таблица № 7 — Расчеты с поставщиками

Кредиторская задолженность (руб.) в том числе:	31.12.2022 г.	31.12.2023 г.	31.12.2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	121 928	179 451	120 007

Код строки 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками.

В строку 15202 включены расчеты с покупателями по авансам полученным в счет предстоящих поставок товара. На 01.01.2024 года сумма авансов составила 27 829 тыс. руб., на 31.12.2024 г. года кредиторская задолженность по авансам полученным составила 10 446 тыс. руб., задолженность показана за минусом сальдо счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Код строки 15203 "Расчеты по налогам и сборам" на 01.01.2024 включает 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 на 01.01.2024 г. по строке 3 482 тыс. руб.

Код строки 15203 "Расчеты по налогам и сборам" на 31.12.2024 всего 7 185 тыс. руб., включает задолженность по уплате:

- за 4 квартал 2024 года НДС к уплате, сумма 7 125 тыс. руб.;
- НДФЛ доплата за январь по ставке 15%, сумма 56 тыс. руб.;
- прочие 4 тыс. руб.

Код строки 15205 "Расчеты с разными дебеторами и кредиторами".

По строке на 31.12.2024 года отражена сумма 4 099 тыс. руб., которая включает:

- расчеты по премиям с дилерами сч 76.06 сумма 4 087 тыс. руб.
- прочие расчеты, сумма 12 тыс. руб.

3.1.8. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Сведения о составе резервов предстоящих расходов на начало и конец 2024 года, изменения за период представлены в таблице № 8.

Таблица № 8 — Состав и изменение резервов предстоящих расходов

Наименование резерва	01.01.2024г., тыс. руб.	Признано , тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	31.12. 2024 г., тыс. руб.
Расходы на аудит (ожидаемый срок исполнения 2025 год)	305	500	(305)	500
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ожидаемый срок исполнения 2025 год)	543	62	(172)	433
Резерв предстоящих расходов на отпуск (ожидаемый срок исполнения 2025 год)	5831	781	(792)	5820
Премия по итогам 2024 года (клиенты)	0	21568	(21568)	0
Премия сотрудникам по итогам 2024 год	0	12832	(12832)	0
Расчеты с персоналом по трудовому договору (Решение Акционера от 16.08.2023 г.)	5861	0	(5861)	0
Итого	12540	35743	(41530)	6753

3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА»

Код строки 2120 «Себестоимость продаж». По итогам 2024 года выручка от реализации отопительного оборудования на территории РФ составила 1 635 743 тыс. руб., себестоимость проданных товаров- (1 533 209) тыс. руб. Рентабельность продаж за 2024 год по валовой прибыли составила 6,26%, за 2023 год рентабельность продаж составила 6,74%.

3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ"

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2023, 2024 год приведена в таблице № 9.

Таблица № 9 — Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2023	2024
материальные затраты, тыс. руб.	7046	5565
расходы на оплату труда, тыс.руб.	57466	54237
отчисления на социальные нужды, тыс.руб.	18116	18457
амортизация, тыс.руб.	1640	1226
прочие затраты, тыс.руб.	53461	47347
Итого	137729	126832

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

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 31 999 тыс. руб., из них:

- % начислены на неснижаемый остаток денежных средств в Банке, сумма 26 617 тыс. руб.,
- % начислены по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024 (ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ), заключенного с АО «ИННОВА ГРУПП» руб., сумма 5 382 тыс. руб.

Всего по строке 2330 «Проценты к уплате» отражено (10 364) 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 2024 год по строке 2340 «Прочие доходы» отражено 210 406 тыс. руб. из них:

1. Списана задолженность перед по договору возобновляемого займа № б/н от 16.11.2020 года заключенного с «Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5), информация о списании задолженности представлена в пункте 3.1.6 «ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА» пояснительной записки. Сумма списанной задолженности составила 193 970 тыс. руб., из них сумма основного долга составила 180 500 тыс. руб. и начисленные проценты в размере 13 470 тыс. руб.

2. Итоги инвентаризации и прочее поступление ТМЦ – 545 тыс. руб.
3. Доходы от продажи прочего имущества (лом, материалы) – 705 тыс. руб.
4. Восстановление резерва под снижение стоимости ТМЦ (неликвидные товары) – 13 492 тыс. руб.
5. Расчеты по договорам ДМС – 18 тыс. руб.
6. Восстановление резерва по сомнительным долгам – 860 тыс. руб.
7. Списание кредиторской задолженности – 110 тыс. руб.
8. Доходы по судебным решениям в части госпошлины, нестойки – 152 тыс. руб.
9. Исправительные записи по операциям прошлых лет – 388 тыс. руб.
10. Прочие доходы – 166 тыс. руб.

3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ»

Код строки 2350 «Прочие расходы», всего по строке за 2024 год отражено (53879) тыс. руб. из них:

1. НДС не принятый к вычету, начисленный с раздачи рекламы, восстановленный к уплате в бюджет по прочим операциям – 4 495 тыс. руб.
2. Расходы на услуги банка – 639 тыс. руб.
3. Итоги инвентаризации, списание неликвидных товаров – 21 729 тыс. руб.
4. Денежная премия клиентам по итогам 2024 года – 21 567 тыс. руб.
5. Расчеты по ДМС – 53 тыс. руб.
6. Списание дебиторской задолженности – 45 тыс. руб.
7. Реализация прочего имущества (расходы) – 352 тыс. руб.
8. Возмещение убытков по претензиям – 803 тыс. руб.
9. Резерв по сомнительным долгам – 2 860 тыс. руб.
10. Подарки сотрудникам, клиентам – 334 тыс. руб.
11. Членские взносы – 340 тыс. руб.
12. Исправительные записи по операциям прошлых лет – 429 тыс. руб.
13. Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде – 112 тыс. руб.
14. Прочие расходы – 121 тыс. руб.

Финансовый результат за 2024 год.

Чистая прибыль отчетного периода составила 116 246 тыс. руб.

Разводненная прибыль на акцию 116 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 прибыли проводились по правилам, установленным Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" Применяемая в 2024 году ставка налога на прибыль составляет 20%. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%. В связи с переходом на ставку 25% отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны и отражены в балансе по ставке 25% на 31.12.2024, финансовый результат от пересчета включен в финансовый результат 2024 г.

По итогам 2024 года прибыль до налогообложения составила 153 864 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2024 год составил (34 258) тыс. руб. Отложенный налог на прибыль составил (3 359) тыс. руб.

Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2024 г. представлен в таблице 10.

Таблица 10 — Эффект изменения ставок налога на прибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
1	2	3	4	5
Курсовые разницы по расчетам в валюте		1 725,38		345,08
Материалы	102,09		20,42	
Основные средства		49 996,80		9 999,36
Оценочные обязательства и резервы	11 996 297,80		2 399 259,56	
Расходы будущих периодов		338 643,33		67 728,67
Товары	16 281 624,37	2 252 231,66	3 256 324,87	450 446,33
Прочие расходы	2 234 790,21		446 958,04	
Арендные обязательства	0,03		0,01	
Итого	30 512 814,50	2 642 597,17	6 102 562,90	528 519,44

Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Признание	Погашение	Признание	Погашение				
6	7	8	9	10	11	12	13
					86,27		431,35
	20,42						
		11 999,21	0,02		5 499,64		27 498,19
60 739,04	1 196 088,86	29,86		315 977,44	7,46	1 579 887,18	37,32
			67 728,67				
	2 698 461,60	68,37	422 763,98	139 465,82	6 937,65	697 329,09	34 688,39
	446 958,04						
	0,01						
60 739,04	4 341 528,93	12 097,44	490 492,67	455 443,26	12 531,02	2 277 216,27	62 655,25

3.3. ФОРМА 3 «ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА»

Уставный капитал на 01.01.2024 года составил 10 000 тыс. руб. Изменений за 2022-2024 г. не было. Резервный капитал сформирован согласно пункту 5.1 Устава АО «Евра Варме Рус» в размере 15% от размера Уставного капитала. Резервный капитал составил 1 500 тыс. руб. Обязанность акционерных обществ формировать резервный фонд установлена пунктом 1 статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». Его размер не может быть менее 5 процентов от уставного капитала. Источником резервного фонда служит чистая прибыль, а отчисления делают ежегодно в обязательном порядке до достижения фондом размера, указанного в уставе.

Использование резервного фонда Резервный фонд акционерных обществ предназначен для покрытия убытков, погашения облигаций общества и выкупа собственных акций при отсутствии других средств. Ни на какие другие цели резервный фонд использовать нельзя (п. 1 ст. 35 Закона № 208-ФЗ).

Стоимость чистых активов:

на 31.12.2022 года 275 917 тыс. руб.,

на 31.12.2023 года 242 962 тыс. руб.,

на 31.12.2024 года 359 208 тыс. руб.

На дату составления отчетности единственным акционером не было принято решения о распределении чистой прибыли и выплате дивидендов за 2024 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 1 971 792 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 (1 898 077) тыс. руб., из них:

- на оплату приобретенных товаров на продажу 1 784 827 тыс. руб.,
- на оплату прочих товаров, услуг 113 249 тыс. руб., из них:
 - оплата транспортных расходов по доставке товаров, сумма 69 139 тыс. руб.,
 - оплата аренды складских помещений на сумму 16 432 тыс. руб.,
 - оплата аренды офисных помещений на сумму 3 121 тыс. руб.,
 - оплата аренды ОС и проч. имущества (лизинг) сумма 4 090 тыс. руб.

Денежные потоки, направленные на выплату:

- процентов по договорам займа составили (10 000) тыс. руб., код строки 4123,
- на оплату труда работников (62 596) тыс. руб., код строки 4122,
- налог на прибыль (81 400) тыс. руб., код строки 4124,
- премии выплаченные покупателям (5 200) тыс. руб., код строки 4125,
- прочие платежи на сумму (30 571) тыс. руб., код строки 4129, из них:
 - оплата расходов по итогам судебных разбирательств, досудебные претензии 1 236 тыс. руб.,
 - расчеты с бюджетом РФ по страховым взносам 14 939 тыс. руб.,
 - расчеты с бюджетом РФ по НДФЛ на сумму 9 454 тыс. руб.,
 - расчеты с бюджетом РФ по НДС на сумму 3 173 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 :

1. 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.
2. 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.
3. 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 31.12.2024 года у организации находятся в аренде (лизинг) 4 легковых автомобиля:

Договор лизинга № 1754862-ОЛ/МКК-18 от 25.01.18 (автомобиль Вольво), срок возврата январь 2025 г.;

Договор лизинга № 1769633-ОЛ/МКК-18 от 25.01.18 (автомобиль Шкода Октавия), срок возврата январь 2025 г.;

Договор лизинга № 2145231-ОЛ/МКК-19 от 13.08.19 (автомобиль Фольксваген Седан), срок возврата август 2025 г.;

Договор лизинга № 2189135-ОЛ/МКК-19 от 23.10.2019 (автомобиль Шкода Октавия), срок возврата октябрь 2025 г.

Таким образом, максимальный срок аренды по продленным договорам лизинга составляет 10 месяцев.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах за 2023, 2024 представлена в таблице 11.

Таблица № 11 — Информация о связанных сторонах

№ п/п	Связанная сторона, Наименование и характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Вид операции	Данные за 2024 год			Данные за 2023 год		
			Объем операций, 1000 руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г., 1000 руб.	Объем операций, 1000 руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023 г., 1000 руб.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. В данной группе раскрыта информация по операциям с юридическими и физическими лицами, контролирующими другое юридическое лицо, когда имеют: более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества в силу своего участия в хозяйственном обществе.								
1.1	АО "ИННОВА ГРУПП", ИНН 7707482129, с 11.09.2024 г. Единственный Акционер АО «Евра Варме РУС», доля владения 100%	Договор займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024 (ЦБ2/3)	Выдача займа, сумма 150500 тыс. руб. начислены %, сумма 5382 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	Пункт 1.2 Договора займа, срок погашения 24.09.2025 г.	155582,00	0,00		0,00
1.2	Гражданин РФ Саркисян Армен Меружанович	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00

	(16.02.1978 г.р.), бенефициарный владелец АО "ИННОВА ГРУПП", ИНН 7707482129, доля владения 99,9%							
1.3	Purmo Group Finland Oy Ab (до переименования Rettig Varne Ab), до 10.09.2024 Единственный Акционер АО «Евра Варме РУС», доля владения 100%	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00
1.4	Rettig Capital Oy Ab., Финляндия, контроль учредителя Purmo Group Finland Oy Ab	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00
1.5	Tomas von Rettig, бенефициарный владелец Rettig Capital Oy Ab., Финляндия, доля владения 30,70%.	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00
1.6	Maria Savola, бенефициарный владелец Rettig Capital	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00

	Оу Аб., Финляндия, доля владения 30,70%							
1.7	Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5), контроль учредителя Purmo Group Finland Оу Аб (до переименования Rettig Varne Ab),	Договор займа № б/н от 16.11.2020 г., Соглашение о прощении займа от 10.09.2024 г. к Договору займа №.б/н от 16.11.2020.	Начислены проценты за пользование займом, сумма 10364 тыс. руб. Выплата процентов, сумма 10 000 тыс. руб. Возврат займа не производился. Займодавцем прощен долг в части займа на сумму 180500 тыс. руб., в	2024	0,00	Начислены проценты за пользование займом, сумма 19178 тыс. руб. Выплачены проценты 14810 тыс. руб. Возврат займа в сумме 85100 тыс. руб.	2024	Общая задолженность 193606 тыс. руб., из них: 190500 тыс. руб. по займу, 3106 тыс. руб. по процентам

			части процен- тов на сумму 13470 тыс. руб. , основа- ние Соглаше- ние о проще- нии займа от 10.09.2024 г. к Договору займа №.б/н от 16.11.2020. Форма расче- тов безналич- ная.Расчеты завершены.					
1.8	Пурмо Груп Плс» (Рег. № 2890898-5), контроль учре- дителя Purmo Group Finland Oy Ab (до переименования Rettig Varne Ab),	ВНУТРИГ- РУППОВОЕ ОПЕРАЦИ- ОННОЕ СО- ГЛАШЕНИЕ	0,00		0,00	Получена кре- дит нота 29.12.2023 на сумму 51949 тыс. руб., про- щение долга:	2023	0,00

		О ДИСТРИБУЦИИ И ПРОДАЖАХ № б/н от 01.01.2021.				по расходам за 2021 г., сумма 15054 тыс. руб., по расходам за 2022 г., сумма 36895 тыс. руб. Форма расчетов безналичная. Расчеты завершены.		
2. В данной группе раскрыта информация по операциям с юридическими лицами, входящими в одну группу компаний								
2.1	ООО «ЕВРА» (ОГРН 1146449002370), лицо, относящееся к одной группе компаний с Обществом	Соглашение на поставку №б/н от 30.04.2021 г. (поставка товаров)	Поставка товаров 947596 тыс. руб., оплата за товар 1309970 тыс. руб. Форма расче-	2024	0,00	Поставка товаров 899885 тыс. руб., оплата за товар 1050871 тыс. руб.	2024	172855 тыс. руб.

			тов безналичная. Договор завершен.			Форма расчетов безналичная.		
	Тот же	Агентский договор на оказание услуг по перевозке и экспедирование грузов № б/н от 17.06.2021 г. (ТЗР)	Агентское вознаграждение 185 тыс. руб., оплата 218 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	2025	21 тыс. руб.	Агентское вознаграждение 119 тыс. руб., оплата 144 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	2024	17 тыс. руб.
	Тот же	По Агентскому договору № б/н от 17.06.2021 г. в части возмещаемых расходов на транспортировку грузов	Возмещаемые транспортные расходы 56121 тыс. руб., оплачено 67954 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	2025	5130 тыс. руб.	Возмещаемые транспортные расходы 39341 тыс. руб., оплачено 46104 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	2024	5947 тыс. руб.

	Тот же	Договор поставки № б/н от 16.09.2024 г. (поставка товаров)	Поставка товаров 391692 тыс. руб., оплата за товар 355592 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.	2025	114486 тыс. руб.	0,00		0,00
3. В данной группе раскрыта информация по операциям с Единоличным исполнительным органом, управленческим персоналом и членами Совета директоров хозяйственного общества								
3.1	Генеральный директор общества. Основанием, в силу которого сторона относится к связанной, является единоличный исполнительный орган.	Расчеты показаны в пункте 3.2 в составе расчетов с основным управленческим персоналом	Форма расчетов безналичная.		0,00			0,00
3.2	Оплата основного управленческого персонала. К основному управленческому		Расходы на оплату труда основного		0,00	Расходы на оплату труда основного		0,00

	персоналу относятся: Генеральный директор, главный бухгалтер, руководитель отдела логистики.		управленческого персонала составили 23150 тыс. руб., из них вознаграждения в виде премии составили 9022 тыс. руб. Страховые взносы составили 4488 тыс. руб. Форма расчетов безналичная.			управленческого персонала составили 19591 тыс. руб., из них вознаграждения в виде премии составили 6625 тыс. руб. Страховые взносы составили 3816 тыс. руб. Форма расчетов безналичная		
3.3	Совет директоров в составе 5 человек. Основанием, в	Операции не проводились	0,00		0,00	0,00		0,00

	силу которого сторона является связанной, является значительное влияние.							
--	--	--	--	--	--	--	--	--

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 Исакович. Максимальная сумма гарантийного обеспечения 10 000 000 руб. На 31 декабря 2024 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 2024 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.

В 2024 году проведена специальная оценка условий труда. Количество рабочих мест, в отношении которых проведена специальная оценка условий труда 27. Рабочих мест, отнесенных к вредным и опасным условиям труда, не выявлено. Заключение эксперта по результатам проведения идентификации потенциально вредных и (или) опасных производственных факторов № 1979/24-Э-ЗИ от 18.12.2024 г. выдано ООО «ЭКОЖИЛСТРОЙ», ОГРН 1027714014272, регистрационный номер в реестре организаций, проводящих специальную оценку условий труда) № 96 от 27.08.2015 г., расположено по адресу: 107023, город Москва, Барабанный пер., д.4, стр. 6.

В 2024 году организация провела техническое освидетельствование стеллажного оборудования на складах с привлечением специализированной организации ООО "ТЕХНОВИК", ОГРН 1107746254912. По итогам которого провела замену неисправных комплектующих.. Расходов на социальное страхование в связи с несчастными случаями на производстве в 2024 году не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«03» _января_ 2025 года



Коровин С.Ю.

Кудерко Н.Н.