

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 2025 год**



СОДЕРЖАНИЕ

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА СТРУКТУРЫ И ОСНОВНЫХ НАПРАВЛЕНИЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ЕВРА ВАРМЕ РУС»	4
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	6
3. РАСШИФРОВКА И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ К ФОРМАМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	10
3.1. ФОРМА 1 «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»	10
3.1.1. ПОЯСНЕНИЯ 01 «НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ» «ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА».....	10
3.1.2. ПОЯСНЕНИЯ 02 «ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ»	13
3.1.3. ПОЯСНЕНИЯ 03 «ЗАПАСЫ»	13
3.1.4. ПОЯСНЕНИЯ 04 «ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ», «ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ», «ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ».....	14
3.1.5. ПОЯСНЕНИЯ 05 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»	17
3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА»	17
3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ».....	18
3.1.8. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА».....	19
3.1.9. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА».....	20
3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....	20
3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА».....	20
3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ"	21
3.2.3. ПОЯСНЕНИЯ 11 «ПРОЦЕНТЫ»	21
3.2.4. ПОЯСНЕНИЯ 12 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ».....	21
3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ».....	22
3.2.6. ПОЯСНЕНИЯ 14 «НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ»	22
3.3. ФОРМА 3 «ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА».....	23
3.4. ФОРМА 4 «ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ».....	24
4. АРЕНДА ИМУЩЕСТВА.....	25
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	26
6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ, ВЫДАННЫЕ	29
7. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	29
ПРИЛОЖЕНИЯ	32
I. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нематериальные активы.....	32
II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные средства.....	33

III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения.....	34
IV. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы	35
V. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность.....	36
VI. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обязательства.....	38
VII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы.....	40
VIII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обеспечения обязательств.....	41

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 31.12.2025 г. Единственным акционером АО «Евра Варме РУС» является АО "ИННОВА ГРУПП", ИНН 7707482129, ОГРН 1237700033592. С 26.01.2026 г. бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Мордашов Алексей Александрович, косвенно владеющий 100% акций АО «Иннова групп», что подразумевает косвенное владение долей в уставном капитале АО «Евра Варме Рус» в размере 100%.

Основным видом деятельности, согласно ОКВЭД 46.74.2, является «Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой». Основные товарные группы: стальные радиаторы, аксессуары к ним.

Приводим перечень основных поставщиков товаров.

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 "СТИЛСАЙД", ИНН 9721149557, расположено по адресу: 109428, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Рязанский, пр-кт Рязанский, дом 10, строение 2, этаж/пом. 4/VI, ком./оф. 10/02.
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 "КУБАНЬ СТРОЙ СНАБ", ИНН 2311116883, расположено по адресу: 350018, Краснодарский край, Краснодар г, Сормовская ул, дом № 3/7, офис 35.
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 2025 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 решения Единственного акционера от 28.11.2025 года. Совет директоров на 2025 г. Единственным акционером не избирался.

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 2025 году расчеты в валюте не производились.

По состоянию на 31.12.2025 установлены следующие значения основных коэффициентов, характеризующие финансовое положение аудируемого лица, все данные приводятся в 1000 руб.:

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

На 31.12.2025 г. $K_{тл} = 415\,936 / 87\,710 = 4,74$

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.

$$K_{вп} = (4,74 + 6/12 * (4,74 - 3,33)) / 2 = 2,72$$

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

- утвержденный бюджет на 2026 год;
- уменьшение кредитной нагрузки;
- увеличение объемов продаж и расширение географии продаж;
- увеличение рентабельности продаж.

Приводим основные бюджетные показатели на 2026 год:

- выручка от продаж 1 260 221 тыс. руб.,
- валовая прибыль 95 747 тыс. руб.,
- Коммерческие расходы (91 963) тыс. руб.
- Прибыль до налогообложения 807 тыс. руб.,

У руководства общества нет сомнений в возможности продолжать свою деятельность.

Учетная политика АО «Евра Варме Рус» утверждена Приказом от 10.12.2024 г. № П12-00010. Основные положения Учетной политики в 2025 году не изменились и будут действовать в 2026 году, информация представлена в таблице № 1.

Таблица 1 — Положения Учетной политики

Положения учетной политики	2025 год	2026 год
Метод списания МПЗ	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.	При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.
Метод списания МПЗ	При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО).	При отпуске товаров их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способом ФИФО)
Метод признания выручки	По отгрузке	По отгрузке
Метод признания доходов и расходов	Начисление	Начисление
Метод начисления амортизации основных средств	Линейный	Линейный
Метод начисления амортизации по НМА	Линейный	Линейный

Основные факторы, повлиявшие на хозяйственные и финансовые результаты деятельности организации: экономическая ситуация, а именно уменьшение количества строительных объектов, конкурентный рынок отопительного оборудования, жесткая ценовая конкуренция на рынке, ценовая политика. На общий финансовый результат АО «Евра Варме Рус» по итогам 2025 года повлияли: снижение объемов продаж (шт.) и выручки (руб.), инфляция, соответственно, рост стоимости товаров и услуг. Информация представлена в таблице № 2.

Таблица 2 — Показатели отчета о финансовых результатах

Показатели	2024 год	2025	Изменение показателя	Изменения, %
Выручка, руб.	1 635 743	808 140	(827 603)	(51)
Себестоимость, руб.	(1 533 209)	(748 238)	784 971	51
Валовая прибыль, руб.	102 534	59 902	(42 632)	(42)
Маржинальная прибыль, %	6,30	7,40	1,10	17
Коммерческие расходы, руб.	(126 832)	(114 525)	12 307	10
Чистая прибыль (убыток), руб.	116 246	(20 883)	(137 129)	(118)

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 руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. При обособленном раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учитывался критерий существенности, который равен 5 % от статьи отчетности. Все данные приводятся в 1000 руб.

3.1. ФОРМА 1 «БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС»

Организация на 31.12.2025 г. не имеет активы и обязательства в иностранной валюте. В течение 2025 года расчеты в валюте не проводились.

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 Пояснениях к бухгалтерскому балансу

и Отчету о финансовых результатах. Нематериальные активы (Приложение I). На 31.12.2025 г. все нематериальные активы амортизировали.

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ № 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022 года. На начало 2025 г. на Балансе организации отсутствуют права пользования активами. В течение 2025 г. заключены договоры лизинга легкового автотранспорта (Далее а/л). На 31.12.2025 г. отражено право пользования активами по четырем договорам лизинга со сроком использования 35 месяцев. Информация представлена в таблице № 3.

Таблица 3 — Договоры лизинга

Наименование лизингодателя и реквизиты соглашения	Предмет лизинга	Стоимость предмета лизинга, в валюте договора, с НДС, руб.	Срок лизинга, мес.	Дата договора	Дата погашения
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" Дог.лизинга №АА009988220 от 12.12.2024 г.	а/лGeely Monjaro	4 905 912	35	12.12.24	07.12.27
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" Дог.лизинга №АА034985818 от 12.12.2024 г.	а/л Geely Emgrand	2 287 086	35	12.12.24	06.12.27
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" Дог.лизинга №АА063980296 от 12.12.2024 г.	а/л Geely Atlas	3 888 780	35	12.12.24	07.12.27
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" Договор лизинга №АА0391165569 от 04.07.2025 г.	а/л Exeed RX	3 868 080	35	04.07.25	28.06.28
ПАО "ЛК "ЕВРОПЛАН" Договор лизинга №2189135- ОЛ/МКК-19 (продлен)	а/л Шкода Октавия	3 508 297	84	23.10.2019	28.10.2026

Информация о ежемесячных лизинговых платежах и остатке платежей, согласно заключенным договорам лизинга, представлена в таблице № 4.

Таблица 4 — Информация о лизинговых платежах

Реквизиты соглашения	Предмет лизинга	Среднемесячный лизинговый платеж с НДС, руб.	Остаток неуплаченной суммы лизинговых платежей на 31.12.2025 г. с НДС, руб.
Дог.лизинга №АА009988220 от 12.12.2024 г.	Автомобиль легковой Geely Monjaro гос номер А153УО797	140 910	3 381 840
Дог.лизинга №АА034985818 от 12.12.2024 г.	Автомобиль легковой Geely Emgrand гос.номер Т454СК797	65 697	1 576 728
Дог.лизинга №АА063980296 от 12.12.2024 г.	Автомобиль легковой Geely Atlas гос.номер Т430СО797	111 691	2 680 584
Договор лизинга №АА0391165569 от 04.07.2025 г.	Автомобиль легковой Exeed RX гос.номер К578УО797	110 776	3 323 280
ПАО "ЛК "ЕВРО-ПЛАН" Договор лизинга №2189135-ОЛ/МКК-19 (продлен)	Автомобиль легковой Шкода Октавия гос. номер Е538МТ198	63 989	639 890

Стоимость всех объектов погашается через амортизацию, метод начисления - линейный. Прочие объекты основных средств отсутствуют. Объекты,

находящиеся на консервации, отсутствуют. Наличие и движение прав пользования активами (общая информация) представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Основные средства (Приложение II).

Риски гибели объектов лизинга застрахованы. Договоры заключались с целью выполнения должных обязанностей сотрудников отдела продаж согласно заключенным трудовым договорам с организацией.

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»

Информация по отложенным налоговым активам представлена в таблице 5. Данные представлены в тыс. руб.

Таблица 5 — Отложенные налоговые активы

Наименование	31.12.2024	31.12.2025
оценочные обязательства и резервы	1 580	1 504
товары в части резерва	697	899
основные средства	-	317
арендные обязательства	-	15
убытки прошлых лет	-	4 313
Всего	2 277	7 049

3.1.3. ПОЯСНЕНИЯ 03 «ЗАПАСЫ»

Наличие и движение запасов представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Запасы (Приложение IV).

Запасы в части товаров на продажу, код строки Баланса 12102, показаны за минусом резерва под снижение стоимости товаров. На 31.12.2024 резерв составил 2 789 тыс. руб., на 31.12.2025 г. резерв составил 3 597 тыс. руб. Резерва под снижение стоимости товаров был пересмотрен по итогам проведенной годовой инвентаризации остатков запасов и самого резерва (сч 14), с учетом оценки остатков и сроком их оборачиваемости (устаревания).

Запасы в залоге отсутствуют.

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

Наличие и движение дебиторской задолженности и резервов по сомнительным долгам представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность (Приложение V).

Код строки Баланса 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 2025 года составила 16 035 тыс. руб., на конец 2025 года – 16 735 тыс. руб.

Выписка из приказа по итогам годовой инвентаризации дебиторской задолженности и резерва (счет 63) от 05.01.2026 г. № П 01-00002 и формированию резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 г.:

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 31.12.2025 г. процедура банкротства в отношении юридического лица не завершена.

2. Не оплаченная в срок задолженность ООО " КОМПАНИЯ ЛЭВЭЛ ", ИНН 5906163684, со сроком от 80 до 180 дней на 31.12.2025 г. составляет 3 559 582 руб. 97 коп. По данным ресурса СПАРК Риски ООО " КОМПАНИЯ ЛЭВЭЛ ", ИНН 5906163684, является действующим юридическим лицом. Досудебная претензия в адрес должника отправлена почтой России 12.11.2025 г. В ответ на претензию контрагент предложил погасить долг товарами со своего склада. Оплата долга не поступила на р/сч АО «Евра Варме Рус». На отчетную дату у организации имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником в погашении просроченной дебиторской задолженности. Задолженность признать сомнительной. Резерв сформировать на сумму 3 559 582 руб. 97 коп., что составляет 100% долга.

3. По следующим организациям должникам согласно Приложению № 1 к Приказу от 05.01.2026 г. № П 01-00002, с просроченной задолженностью от 90 дней и старше резерв не формировать.

По данным ресурса СПАРК- Риски, перечисленные в Приложении № 1 к Приказу от 05.01.2026 г. № П 01-00002 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 31.12.2025 г. снизилась на 45 % к 31.12.2024 г. в связи с уменьшением объемов продаж, изменением кредитных условий по дилерским договорам.

По строке 12302 "Расчеты по налогам и сборам" на 01.01.2025 года дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом составила 45 586 тыс. руб., на 31.12.2025 г. отсутствует.

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

- авансы выданные на 31.12.2024 г. Составили 3 067 тыс. руб., в том числе под приобретение запасов 820 тыс. руб., на 31.12.2025 г. составили 2 569 тыс. руб., в том числе под приобретение запасов 779 тыс. руб.;
 - задолженность АО "ИННОВА ГРУПП" по начисленным процентам по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2025 (ставка ЦБ2/3) на 01.01.2025 г. Составила 5 382 тыс. руб., на 31.12.2025 г. задолженность составила 2 6207 тыс руб.
 - Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами на 01.01.2025 г. составили 476 тыс. руб., на 31.12.2025 г. — 96 тыс. руб.
- Итого по строке 12303 на 31.12.2024 г. расчеты составили 8 925 тыс. руб., на 31.12.2025 г. — 28 871 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 470 тыс. руб. на 31.12.2024 г., 383 тыс. руб. на 31.12.2025 г.

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 31.12.2025 г. выдано 150 500 тыс. руб. Срок Договора займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024 продлен по дополнительному соглашению от 18.09.2025 г. № 2. Согласно условиям соглашения срок погашения займа наступает 24.09.2026 г. На 31.12.2025 г. сумма выданного займа составила 176 200 тыс. руб. Наличие и движение финансовых вложений представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения (Приложение III).

По строке 1260 "Прочие оборотные активы" отражены:
Расходы будущих периодов в части лицензий, неисключительные права на использование программного обеспечения, полис страхования ГО, на 31.12.2024

г. на сумму 234 тыс. руб., на 31.12.2025 прочие оборотные активы отсутствуют.

3.1.5. ПОЯСНЕНИЯ 05 «ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Наличие и движение долгосрочных обязательств представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обязательства (Приложение VI). В долгосрочных обязательствах на 31.12.2025 г. по строке 1450 Прочие долгосрочные обязательства отражены арендные обязательства по договорам лизинга со сроком исполнения более 12 месяцев на сумму 4287 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (сч.77). Величина отложенных налоговых обязательств по строке 1420 баланса сформирована разницей оценки в бухгалтерском и налоговом учете обязательств, на 31.12.2025 года составила 316 тыс. руб., из них:

- оценочные обязательства и резервы 125 тыс. руб.,
- арендные обязательства 191 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. составила 63 тыс. руб.

3.1.6. ПОЯСНЕНИЯ 06 «КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА»

На 31.12.2023 в краткосрочных обязательствах по строке 1510 отражено:

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

Всего по строке 1510 на сумму 193 606 тыс. руб. 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 Груп 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 общая 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, 31.12.2025 г. по строке 1510 краткосрочные обязательства в части заемных средств отсутствуют.

3.1.7. ПОЯСНЕНИЯ 07 «КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ КРАТКОСРОЧНАЯ»

Наличие и движение краткосрочных обязательств представлены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Обязательства (Приложение VI). Валюта расчетов по договорам поставки товаров– рубли. У организации отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

Код строки 15201 «Расчеты с поставщиками и заказчиками» всего по строке на 31.12.2025 г. сумма 70 267 тыс. руб., из них задолженность перед заводом поставщиком товаров ООО «Еврорадиаторы» составила :

- за товары по договору поставки от 16.09.2024 г. сумма 68 049 тыс. руб.,
 - возмещение ТЗР по Агентскому договору на оказание услуг перевозки и экспедированию груза от 17.06.2021 г. сумма 2 069 тыс. руб.,
 - агентское вознаграждение сумма 7 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 г. сумма 120 007 тыс. руб., из них задолженность перед заводом поставщиком товаров ООО «Еврорадиаторы» составила :

- за товары по договору поставки от 16.09.2024 г. сумма 114 486 тыс. руб.,
- возмещение ТЗР по Агентскому договору на оказание услуг перевозки и экспедированию груза от 17.06.2021 г. сумма 5 130 тыс. руб.,
- агентское вознаграждение сумма 21 тыс. руб.

Код строки 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками, включены расчеты с покупателями по авансам полученным в счет предстоящих поставок товара. Кредиторская задолженность по авансам полученным на 31.12.2024 года составила 10 446 тыс. руб., на 31.12.2025 г. – 6465 тыс. руб. Задолженность показана за минусом сальдо счета 76 АВ «НДС по авансам и предоплатам».

Код строки 15203 "Расчеты по налогам и сборам" на 31.12.2025 всего 1 134 тыс. руб., из них:

- за 4 квартал 2025 года НДС к уплате, сумма 15 тыс. руб.;
- за декабрь 2025 года страховые взносы, сумма 1 119 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 2025 года НДС к уплате, сумма 7 125 тыс. руб.;
- НДС/Л доплата за январь по ставке 15%, сумма 56 тыс. руб.;
- прочие 4 тыс. руб.

Код строки 15205 "Расчеты с разными дебиторами 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 и движении оценочных обязательств на начало и конец 2025 года представлены в таблице № 6.

Таблица № 6 — Состав и и движение оценочных обязательств

Наименование резерва	31.12.2024 г., тыс. руб.	Признано , тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	31.12. 2025 г., тыс. руб.
Расходы на аудит (ожидаемый срок исполнения 2025 год)	500	-	(500)	-
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание (ожидаемый срок исполнения 2025 год)	433	-	(433)	-
Резерв предстоящих расходов на отпуск, включая страховые взносы (ожидаемый срок исполнения 2026 год)	5 820	3 185	(3 488)	5 517
Премия сотрудникам по итогам 2025 год	-	4 981	(4 981)	-
Ретробонусы (премии дилерам)	-	9 571	(9 571)	-
Итого	6 753	17 737	(18 973)	5 517

3.1.9. ПОЯСНЕНИЯ 08 «ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА»

Код строки 1550 «Прочие краткосрочные обязательства». По строке на 31.12.2025 г. отражены арендные обязательства по договорам лизинга легкого автотранспорта на сумму 3 994 тыс. руб.

3.2. ФОРМА 2 «ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

3.2.1. ПОЯСНЕНИЯ 09 «ВЫРУЧКА»

По итогам 2025 года выручка от реализации отопительного оборудования на территории РФ составила 808 140 тыс. руб., себестоимость проданных товаров (748 238) тыс. руб. Рентабельность продаж за 2025 год по валовой прибыли составила 7,4%, за 2024 год рентабельность продаж составила 6,26%.

Снижение выручки в 2025 г. по отношению к 2024 г. вызвана следующими факторами:

1. Снижения общего потребления приборов отопления на рынке за счет снижения объемов строительства.

2. Увеличения % проигранных тендеров из за ужесточения ценовой конкуренции.

3.2.2. ПОЯСНЕНИЯ 10 "КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ"

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат предоставлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы (Приложение VII).

3.2.3. ПОЯСНЕНИЯ 11 «ПРОЦЕНТЫ»

По строке 2320 «Проценты к получению» отражена сумма 25 996 тыс. руб., из них:

- % начислены на неснижаемый остаток денежных средств в Банке, сумма 5 170 тыс. руб.,
- % начислены по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2025 (ставка 2/3 ключевой ставки ЦБ), заключенного с АО «ИННОВА ГРУПП» руб., сумма 20 825 тыс. руб.

Всего по строке 2330 «Проценты к уплате» отражено (1 114) тыс. руб.– процентный расход по договору лизинга.

3.2.4. ПОЯСНЕНИЯ 12 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ»

Всего за 2025 год по строке 2340 «Прочие доходы» отражено 8 054 тыс. руб. из них:

1. Восстановление резервов по расчетам с персоналом (не использовано) 6 084 тыс. руб.
2. Восстановление не использованных прочих резервов 1 697 тыс. руб.
3. Доходы от реализации прочего имущества 273 тыс. руб.

3.2.5. ПОЯСНЕНИЯ 13 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ»

Код строки 2350 «Прочие расходы», всего по строке за 2025 год отражено (3 651) тыс. руб. из них:

1. Расходы, связанные с реализацией прочего имущества (235) тыс. руб.
2. Расходы на услуги банка (149) тыс. руб.
3. Резерв по сомнительным долгам (700) тыс. руб.
4. Прочие расходы (2567) тыс. руб., из них в тыс. руб.:

Госпошлина (159)

Материальная помощь (80)

Начисление НДС с безвозмездно переданных ТМЦ (270)

Недостачи, брак ТМЦ (270)

Резервы под обесценение запасов (807)

Прочие внереализационные расходы (981)

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 составляла 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 2025 года убыток до налогообложения составил (20 883) тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 0 руб. Отложенный

налог на прибыль составил 4 455 тыс. руб. По данным налоговой декларации по налогу на прибыль убыток составил (17 251) тыс. руб. На 31.12.2025 г. налоговый убыток отражен в составе отложенных налоговых активов на сумму 4313 тыс. руб. (17 251 тыс.руб.*25%).

3.3. ФОРМА 3 «ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА»

Уставный капитал на 01.01.2025 года составил 10 000 тыс. руб. Изменений за 2022-2025 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. Ограничения на использование установлено п. 1 ст. 35 Закона № 208-ФЗ).

Стоимость чистых активов:

на 31.12.2023 года 242 962 тыс. руб.,

на 31.12.2024 года 359 208 тыс. руб.,

на 31.12.2025 года 338 387 тыс. руб.

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

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 1 033 190 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 (966 195) тыс. руб., из них:

- на оплату приобретенных товаров на продажу (900 022) тыс. руб.,
- на оплату прочих товаров, услуг (66 173) тыс. руб., из них:
 - оплата транспортных расходов по доставке товаров, сумма (31 188) тыс. руб.,
 - оплата аренды складских помещений на сумму (17 555) тыс. руб.,
 - оплата аренды офисных помещений на сумму (2 538) тыс. руб.,
 - оплата аренды ОС и проч. имущества (лизинг) сумма (4 930) тыс. руб.

Денежные потоки, направленные на выплату:

- на оплату труда работников (49 367) тыс. руб., код строки 4122,
- налог на прибыль (39 696) тыс. руб., код строки 4124,
- премии выплаченные покупателям (4 088) тыс. руб., код строки 4125,
- прочие платежи на сумму (21 972) тыс. руб., код строки 4129, из них платежи в бюджет РФ:

- расчеты с бюджетом РФ по страховым взносам (9 190) тыс. руб.,

- расчеты с бюджетом РФ по НДС на сумму (3 190) тыс. руб.,
- расчеты с бюджетом РФ по НДС на сумму (7 127) тыс. руб.

Код строки 4210 Денежные потоки от инвестиционных операций, включает прочие поступления на сумму 5 170 тыс. руб., из них:

- проценты, выплаченные банком за поддержание фиксированного остатка, сумма 5 170 тыс. руб., код строки 4219.

Код строки 4220 Денежные потоки от инвестиционных операций, платежи всего (29 687) тыс. руб., из них:

- платежи по договорам лизинга на сумму 3 987 тыс. руб., код строки 4221,
- выплата займов на сумму 25 700 тыс. руб., код строки 4223.

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 2 помещения общей площадью 77.1 м2. Адрес: 197374, Санкт – Петербург, ул. Торфяная дорога, д.7, Литер А, 5й этаж, офисы № 508, 509.
3. Склад, выписка из дополнительного соглашения от 01.12.2025 г. № 1 к Договору аренды от 11.03.2025 г. № АР 6219 Ков:

- Модуль № 2 склада общей площадью 864 (восемьсот шестьдесят четыре) кв.м, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Сечкина, владение 21, стр. 2.

- Модуль склада № 3 общей площадью 585 (пятьсот восемьдесят пять) кв.м, расположенное по адресу: г.Москва, ул. Сечкина, владение 21, стр. 2.

- Модуль склада №4 общей площадью 282 (двести восемьдесят два) кв.м, расположенное по адресу: г.Москва, ул. Сечкина, владение 21, стр. 2.

».

1.2. Офисное помещение – комплекс из металлических бытовок (1 ярус) общей площадью 40 (Сорок) кв.м, расположенный по адресу: г. Москва, ул. Сечкина, владение №21. стр. 2.

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

Информация по договорам лизинга представлена в разделе 3.1.1.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах представлена в таблицах № 7- 10.

Таблица № 7. Перечень субъектов, способных контролировать (прямо или косвенно) или оказывать влияние на деятельность АО "Евра Варме Рус" (указываются участники/акционеры и бенефициарные владельцы)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ - ОГРН, место нахождения; для ФЛ - гражданство, должность в организации (если применимо)	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным (например, доля владения)	Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2025 году
1	Акционерное Общество "ИННОВА ГРУПП"	ОГРН 1237700033592, адрес: 111024, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул Авиамоторная, дом 50, строение 2, помещение 32/2	Единственный Акционер, доля владения 100%	11.09.2024		Да
2	Саркисян Армен Меружанович (16.02.1978 г.р.), бенефициарный владелец АО "ИННОВА ГРУПП", ИНН 7707482129, доля владения 99,9%	Гражданин РФ	Бенефициарный владелец АО "ИННОВА ГРУПП", ОГРН 1237700033592	11.09.2024		Нет

Таблица № 8. Перечень субъектов – связанных сторон, которые относятся к одной группе компаний с АО "Евра Варме Рус" и иные связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН, место нахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Наличие операций в 2025 году
1	Общество с ограниченной ответственностью «ЕВРА»	ОГРН 1146449002370, адрес: 413105, Саратовская область, г. Энгельс, мкр. 1-й Микрорайон	Лицо, относящееся к одной группе компаний с Обществом	Да
2	Основной управленческий персонал	Граждане РФ. Генеральный директор общества, Главный бухгалтер, Руководитель отдела логистики	Единоличный исполнительный орган. Значительное влияние	Да

Таблица № 9. Операции со связанными сторонами

№ п/п	Виды операций со связанными сторонами/ Группы связанных сторон	За 2025 год (отчетный период) тыс. руб.	За 2024 год (предшествующий период) тыс. руб.	Характер операций
1	Покупка товаров и услуг у связанных сторон, в том числе: Прочие связанные стороны	684 659	1 339 474	X Соглашение на поставку товаров. Агентский договор
2	Выдача займов, в том числе: Акционеры/участники и бенефициарные владельцы	25 700	150 500	X Выдача займа

Таблица № 10. Информации о наличии остатков задолженности по операциям со связанными сторонами

№ п/п	Задолженности по операциям со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам, в том числе: Акционеры/участники и бенефициарные владельцы			
2	Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги, в том числе: Прочие связанные стороны	202 407	155 882	-
		70 126	119 637	178 818

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

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ, ВЫДАННЫЕ

К дилерскому договору от 22.11.2016 года № 26-09/216/ДД между АО «Реттиг Варме РУС» и ООО «НСТ-Инжиниринг», ИНН 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 2025 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. Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство 18.04.2021 по данным ЕГРЮЛ. На 31.12.2025 г. процедура банкротства не завершена.

Заключен Договор поручительства № 0G1A6P002 от 12.02.2025 г. за АО "ИННОВА ГРУПП" (ОГРН 1237700033592) («Должник») на погашение кредита в размере 490 000 тыс. руб. и выплатой процентов за пользование Кредитом сроком до 2031 г. Информация об опесечениях предоставлена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обеспечения обязательств (Приложение VIII).

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.

В 2025 году организация провела техническое освидетельствование стеллажного оборудования на складах с привлечением специализированной организации ООО "ТЕХНОВИК", ОГРН 1107746254912. Расходов на социальное страхование в связи с несчастными случаями на производстве в 2025 году не было.

ПРИЛОЖЕНИЯ

- I. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Нематериальные активы
- II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Основные средства
- III. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Финансовые вложения
- IV. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Запасы
- V. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Дебиторская задолженность
- VI. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Обязательства

- VII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Расходы по обычным видам деятельности
- VIII. Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обеспечения обязательств

Генеральный директор



Коровин С.Ю.

Главный бухгалтер



Кудерко Н.Н.

«26» _января_ 2026



Г. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

II. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Основные средства

4.2. Наличие и движение прав пользования активами										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом учета фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	10 490	-	-	2 775	-	-	-
									10 490	2 775

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение			фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 490	-	-	(10 490)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Ш. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	150 500	-	25 700	-	-	-	-	-	176 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 500	-	-	-	-	-	150 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	150 500	-	25 700	-	-	-	-	-	176 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 500	-	-	-	-	-	150 500	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	150 500	-	25 700	-	-	-	-	-	176 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 500	-	-	-	-	-	150 500	-
Итого	3а 2025 г.	150 500	-	25 700	-	-	-	-	-	176 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 500	-	-	-	-	-	150 500	-
	3а 2025 г.	150 500	-	25 700	-	-	-	-	-	176 200	-
	3а 2024 г.	-	-	150 500	-	-	-	-	-	150 500	-

IV. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	слисано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	42 322	(2 789)	740 873	(754 678)	-	-	(807)	X	X	-	28 516	(3 597)
	3а 2024 г.	88 736	(16 282)	1 514 575	(1 560 989)	-	-	13 492	X	X	-	42 322	(2 789)
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	438	-	3 754	(4 184)	-	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	695	-	4 781	(5 038)	-	-	-	-	-	-	438	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	41 884	(2 789)	736 306	(749 881)	-	-	(807)	24 599	-	-	28 509	(3 597)
	3а 2024 г.	88 041	(16 282)	1 509 794	(1 555 951)	-	-	13 492	-	-	-	41 884	(2 789)
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	813	(813)	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

V. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Расчеты по налогам и сборам Задолженность по начисленным процентам по договору займа № Варме-Иннова_1 от 25.09.2024 (ставка ЦБ/3) Расходы будущих периодов Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	224 649	(16 035)	1 160 361	20 825	(1 273 383)	(1 875)	(700)	-	130 578	(16 735)	
	3а 2024 г.	243 532	(15 503)	2 261 786	5 382	(2 279 701)	(6 349)	(532)	-	224 649	(16 035)	
	3а 2025 г.	169 668	(16 035)	970 041	-	(1 038 386)	-	(700)	-	101 323	(16 735)	
	3а 2024 г.	222 726	(15 503)	1 959 712	-	(2 012 769)	-	(532)	-	169 668	(16 035)	
	3а 2025 г.	3 067	-	101 981	-	(102 453)	(26)	-	-	2 569	-	
	3а 2024 г.	18 012	-	130 694	-	(145 581)	(57)	-	-	3 067	-	
	3а 2025 г.	45 586	-	86 978	-	(132 068)	(497)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	486	-	169 064	-	(119 476)	(4 488)	-	-	45 586	-	
3а 2025 г.	5 382	-	-	20 825	-	-	-	-	26 207	-		
3а 2024 г.	-	-	-	-	5 382	-	-	-	-	5 382	-	
3а 2025 г.	470	-	-	-	-	-	(1 353)	-	-	383	-	
3а 2024 г.	434	-	-	-	-	-	(1 804)	-	-	470	-	
3а 2025 г.	476	-	-	-	-	(476)	-	-	-	96	-	
3а 2024 г.	1 874	-	-	-	-	(1 874)	-	-	-	476	-	
3а 2025 г.	224 649	(16 035)	1 160 361	20 825	(1 273 383)	(1 875)	(700)	X	130 578	(16 735)		
3а 2024 г.	243 532	(15 503)	2 261 786	5 382	(2 279 701)	(6 349)	(532)	X	224 649	(16 035)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	51 312	51 312	45 647	45 647	89 791	89 791
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	51 312	51 312	45 647	45 647	89 791	89 791

VI. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			поступило		списано				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего в том числе: Арендные обязательства	За 2025 г.	-	4 287	-	-	-	-	-	4 287
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	4 287	-	-	-	-	-	4 287
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Авансы полученные	За 2025 г.	145 885	1 423 999	1 114	(1 484 519)	-	-	-	82 193
	За 2024 г.	411 176	2 656 657	10 364	(2 738 342)	(193 970)	-	-	145 885
	За 2025 г.	120 007	915 162	-	(964 903)	-	-	-	70 267
	За 2024 г.	179 451	1 851 959	-	(1 911 402)	-	-	-	120 007
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	10 446	148 436	-	(152 417)	-	-	-	6 465
	За 2024 г.	27 829	229 124	-	(246 508)	-	-	-	10 446
	За 2025 г.	11 333	348 594	-	(358 784)	-	-	-	1 143
	За 2024 г.	3 482	553 943	-	(546 092)	-	-	-	11 333
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Займы, включая проценты	За 2025 г.	4 099	1 318	-	(5 092)	-	-	-	325
	За 2024 г.	5 482	21 632	-	(23 014)	-	-	-	4 099
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	193 606	-	10 364	(10 000)	(193 970)	-	-	-
Арендные обязательства краткосрочные Итого	За 2025 г.	-	10 490	1 114	(3 323)	-	(4 287)	-	3 994
	За 2024 г.	1 326	-	-	(1 326)	-	-	-	-
	За 2025 г.	145 885	1 428 286	1 114	(1 484 519)	-	X	-	86 480
	За 2024 г.	411 176	2 656 657	10 364	(2 738 342)	(193 970)	X	-	145 885

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	6 753	17 738	(2 385)	(16 589)	5 517
всего	За 2024 г.	12 540	35 122	(40 908)	-	6 753

VII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	751 945	1 538 774
Затраты на оплату труда	60 772	54 237
Отчисления на социальные нужды	17 020	18 457
Амортизация	2 941	1 226
Прочие затраты	30 947	47 347
Итого по элементам	862 763	1 660 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	862 763	1 660 041

VIII. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Обеспечения обязательств

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	13 175	23 175	23 175
в том числе:			
Поручительства полученные	13 175	23 175	23 175
Выданные - всего	490 000	-	-
в том числе:			
Поручительства выданные	490 000	-	-