

ПОЯСНЕНИЯ к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ханил Рус» за 2025 год и по состоянию на 31 декабря 2025 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие положения

Общество с ограниченной ответственностью «Ханил Рус» (далее «Общество») в соответствии с Уставом занимается производством топливных и тормозных систем для автомобилей. (Основной код ОКВЭД 29.32 – Производство частей и принадлежностей автомобилей). Численность персонала общества по состоянию на 31 декабря 2024 года - 1 человек, на 31 декабря 2025 года - 1 человек. Общество является частью международного холдинга Ти Ай Аутомотив (TI Automotive).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Ленинградская область, 188643, г. Всеволожск, Всеволожский проспект, д. 113

07 декабря 2018 года Общество зарегистрировало обособленное подразделение «Ханил Тольятти». По адресу: 445000, Самарская область, г.Тольятти, ул. Вокзальная, д.94, ЛИТЕР Б. На отдельный баланс не выделено.

Высшим органом Общества является общее собрание участников. По состоянию на 31 декабря 2022 года единственным участником Общества была Компания «Ханил Тьюб Холдингс Лимитед» (Hanil Tube Holdings Limited), юридическое лицо, созданное по законодательству Англии и Уэльса с местом нахождения по адресу 4650 Кингсгейт, Оксфордский Бизнес Парк Юг, Каскейд Вэй, Оксфорд, Оксфордшир, OX4 2SU, Соединенное Королевство (4650 Kingsgate, Oxford Business Park South, Cascade Way, Oxford, Oxfordshire OX4 2SU, United Kingdom).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. По состоянию на 31 декабря 2025 года функции Генерального директора на основании решения единственного участника Общества с ограниченной ответственностью №16 от 04 апреля 2016 года исполнял гражданин России Кедров Александр Анатольевич (паспорт серия 4008 номер 540732, выдан ТП №59 отдела Управления Федеральной миграционной службы России по Санкт-Петербургу и Ленинградской области в Петроградском районе Санкт-Петербурга 11 августа 2008 года).

В 2025 году Общество осуществляло следующую хозяйственную деятельность:

1. Предоставление в субаренду части офисного помещения ООО «Ти Ай Аутомотив».

Все стоимостные показатели, кроме указанных отдельно, приведены в тысячах рублей.

II. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и действующих Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

Пересчет средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса валют не производится.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В 2025 году Общество не имело нематериальных активов.

5. Основные средства

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

Общество арендует объекты основных средств, информация о которых приведена в таблице:

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Объекты аренды	Арендодатель	№ и дата договора аренды
Нежилое помещение №1 ПК2	ООО «ЛСЗ»	Договор аренды нежилых

		помещений №АБК-03/08/2024 от 01.08.2024
--	--	---

6. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 года прочие внеоборотные активы отсутствуют

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отсутствуют.

8. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство отсутствует.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи и т.п.), отражены как расходы будущих периодов (в бухгалтерском балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность», строке 1260 «Прочие оборотные активы» и строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»). Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей участников. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В 2025 году Общество не имело Добавочного и Резервного капиталов.

11. Кредиты и займы полученные и выданные

Выдан заем ООО «Ти Ай Аутомотив» соглашение о займе б/н от 12 августа 2013 года, остаток суммы займа составляет 81 000 000 рублей. Срок действия соглашения 31 декабря 2026 года. Выданный заем учитывается на дебете счета 58.03 «Предоставленные займы», проценты по займу относятся в дебет счета 76.09.

12. Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (в редакции Приказов Минфина РФ от 30 декабря 1999 года N 107н, от 30 марта 2001 года N 27н, от 18 сентября 2006 года N 116н, от 27 ноября 2006 года N 156н, от 25 октября 2010 года N 132н, от 08 ноября 2010 года N 144н)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В 2025 году в составе прочих доходов Общества признаны:

- доходы, полученные от сдачи имущества в субаренду;
- курсовые разницы;
- проценты, полученные по займам выданным.

13. Признание расходов

В соответствии с п. 18 Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации» (в редакции Приказов Минфина РФ от 30 декабря 1999 года N 107н, от 30 марта 2001 года N 27н, от 18 сентября 2006 года N 116н, от 27 ноября 2006 года N 156н, от 25 октября 2010 года N 132н, от 08 ноября 2010 года N 144н) расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью в отчетном периоде и признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В 2025 году в составе прочих расходов Общества признаны:

- услуги по обслуживанию программ, бухгалтерскому учету,
- комиссии банка;
- курсовые разницы;
- отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ на день покупки (продажи);
- штрафы, пени и неустойки к уплате покупателям, различным государственным Органам и Фондам.

14. Денежные средства и эквиваленты

В соответствии с ПБУ 23/2011 в составе строки 1250 бухгалтерского баланса и строки 4500 отчета о движении денежных средств учтены денежные средства на счетах в банке и краткосрочные депозиты.

	2024	2025
Средства на банковских счетах (51 и 52 сч.)	36 706	33 023
Банковские депозиты (55 сч.)	0	99 070
Итого:	36 706	33 023

14. Государственная помощь

В 2025 году компания не получала государственной помощи.

15. Географические сегменты

Организация ведет учет по одному сегменту.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Уставный капитал

	Уставный капитал, тыс. рублей	Доли, принадлежащие Обществу
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	20 000	100%
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 года	20 000	100%
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 года	20 000	100%

По состоянию на 31 декабря 2025 года Уставный капитал Общества был полностью оплачен.

2. Денежные средства

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря 2023 года:

	2024	2025
Средства на банковских счетах (51 и 52 сч.)	36 706	33 023
Банковские депозиты (55 сч.)	0	99 070
Итого:	36 706	33 023

3. Доходы и Расходы Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 и 2024 года представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Субаренда	30	-	30
Итого за 2024 год, тысяч рублей	30		30

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Субаренда	30	-	30
Итого за 2025 год, тысяч рублей	30		30

Управленческие расходы общества в 2025 году составили 4157 тысяч рублей, в 2024 – 5077 тысяч рублей.

Проценты к получению – 6480 тысяч рублей (2025 год)

4. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с Обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров;

- приобретение основных средств и других активов;
- приобретение имущества в субаренду;
- приобретение услуг управленческого характера;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Hanil Tube Holdings Limited, основной бенефициар	4650 Kingsgate Cascade Way, Oxford Business Park South, Oxford, OX4 2SU, United Kingdom	Компании Hanil Tube Holdings Limited принадлежит 100% доля в уставном капитале	100%	-
Другие связанные стороны					
2	ООО «Ти Ай Аутомотив»	188643, РФ, Ленинградская область, г. Всеволожск, Всеволожский проспект, д. 113	Компания ООО «Ханил Рус» принадлежит к той же группе лиц	-	-
3	Ти Ай Групп Аутомотив Системз ЛТД	4650 Kingsgate Cascade Way, Oxford Business Park South, Oxford, OX4 2SU, United Kingdom	Компания Ти Ай Групп Аутомотив Системз ЛТД принадлежит к той же группе лиц	-	-
4	HANIL TUBE CO., LTD	689-3, Kyungseodong, Seo-ku Incheon, The Republic of Korea	Компания HANIL TUBE CO., LTD принадлежит к той же группе лиц	-	-
9	TI Automotive (Heidelberg) GmbH	Dischingstrasse 11, 69123 Heilderberg, Germany	Компания TI Automotive (Heidelberg) GmbH принадлежит к той же группе лиц	-	-
10	TI Otomotiv San Ve Tic. Ltd STi	41480, Gebze, Kocaeli, Turkey	TI Otomotiv San Ve Tic. Ltd STi принадлежит к той же группе лиц		

5. Условные факты хозяйственной деятельности

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества:

Условия ведения деятельности Общества

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. В 2020 году Правительство Российской Федерации продолжало принимать меры, направленные на поддержание экономики с целью преодоления последствий мирового финансового кризиса. В данный момент существует неопределенность относительно будущего экономического роста, возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Информация о влиянии коронавируса

Пандемия коронавируса, пришедшая в Россию, оказала влияние на деятельность Общества в периоды, предшествующие отчетному. В 2021 году ситуация с операционной деятельностью стабилизировалась. Благодаря своевременным карантинным мерам Общество сохранило устойчивое положение на рынке.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

10. События после отчетной даты

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года, вследствие которой произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро, возможно возникновение негативного влияния этих событий на деятельность Общества. Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, Общество располагает достаточными ресурсами и средствами для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем, поэтому допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий по мере их возникновения.

11. Непрерывность деятельности

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 057 тысяч рублей. Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 157 344 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 года - 156 286 тысяч рублей).

По мнению руководства Общества, не существует сомнений в возможности Общества продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Кроме того, руководство Общества полагает, что в случае необходимости единственный участник Общества «Ханил Тьюб Холдингс Лимитед» обеспечит Общество требуемыми источниками финансирования.

Генеральный директор

Кедров А. А.

Главный бухгалтер

Сербина Е. А.

01 марта 2026 года

Приложение 1. Организационная схема.

