

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "Хавле Индустриверке" создано 18 мая 2007 года.

Среднесписочная численность сотрудников составила в отчетном году 115 человек, списочная численность по состоянию на 31.12.2025 года 114 человек.

На отчетную дату организация имеет обособленные подразделения, без выделения на отдельный баланс, в городах:

- Москве
- Хабаровске
- Екатеринбурге
- Краснодаре
- Санкт-Петербурге
- Казани
- Красноярске

со списочной численностью:

Москва – 9 человек,
Хабаровск- 6 человек,
Екатеринбург -5 человек,
Краснодар – 6 человек,
Санкт-Петербург- 27 человек,
Казань -4 человек,
Красноярск- 6 человек.

Юридический и фактический адрес ООО «Хавле Индустриверке»: 399900, Липецкая область, город Чаплыгин, улица Индустриальная, 1 «В».

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 24.3 «Производство прочих стальных изделий первичной обработкой». В 2024 году ООО «Хавле Индустриверке» подана заявка на регистрацию нового бренда HIW. Федеральной службой по интеллектуальной собственности (Роспатентом) зарегистрирована заявка №2024807933 на государственную регистрацию товарного знака. По состоянию на 31.12.2025 регистрация не завершена.

Общество применяет общий режим налогообложения.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.2. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

2.3. Общество ведет учет основных средств с применением ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. С 01.01.2022 года Общество применяет лимит стоимости основных средств в сумме 100 000 руб. за единицу актива. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

В соответствии с пунктом 31 ФСБУ 6/2020 ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю в случаях:

а) Не ожидается поступления от выбытия объекта в конце срока его использования.

б) Ожидаемая сумма поступлений от выбытия не является существенной;

Информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения, принимаемые основными пользователями финансовых отчетов общего назначения на основании данных отчетов, предоставляющих финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации.

Величина уровня несущественности, относительно которого ликвидационная стоимость будет признаваться 0, устанавливается Обществом в размере 5% от стоимости объектов, отраженных на счете 01-10 «Основные средства в организации» на дату выбытия объекта.

в) Ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Амортизация по объектам ОС начисляется ежемесячно.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, с учетом требований рациональности бухгалтерского учета - упрощенный (п. 49 ФСБУ 6/2020).

2.4. Общество в части оценки материальных ценностей, списываемых на производство, продолжает применять метод ФИФО.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение. В стоимость товаров, предназначенных для продажи, включается покупная (контрактная) стоимость, расходы на таможенное оформление, расходы на услуги таможенного брокера.

Учет приобретения материальных ценностей производится с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», но без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

На счете 15 аккумулируются все фактические затраты по приобретению конкретной партии материалов, товаров (договорная стоимость без учета возмещаемого НДС, а также дополнительные затраты, связанные с их приобретением - доставка, таможенные платежи, страхование, услуги посредников и др.). Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО (первых по времени приобретения).

2.5. При приобретении актива ниже установленного лимита стоимости основных средств, приобретение такого актива отражается в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на учет за рамками баланса.

2.6. Специальная одежда стоимостью менее 100 000 руб. признается оборотным активом и учитывается на счетах 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации».

Ее стоимость списывается в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

Специальная одежда сроком полезного использования более года и стоимостью более 100 000 руб. учитывается в составе основных средств. Ее стоимость погашается путем начисления амортизации.

2.7. Затраты Общества разделяются на общепроизводственные, управленческие и коммерческие.

В состав общепроизводственных расходов входят затраты, связанные с управлением и обслуживанием производственных процессов. Они учитываются на счете 25

"Общепроизводственные расходы" и ежемесячно распределяются на себестоимость выпуска продукции. Это зарплата и все расходы управленческого персонала в производстве, ремонтно-эксплуатационной службы; амортизация и содержание основных средств, используемых в управлении и обслуживании производства.

В состав управленческих расходов входят затраты, связанные в общем руководством компании и административными процессами. Это зарплата и все расходы персонала основного склада, финансового отдела, секретариата, отдела закупок и логистики, отдела работы с персоналом и правового сопровождения, отдела информационных технологий, а также амортизация и содержание основных средств, используемых в работе указанных служб. Эти расходы учитываются на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы», и ежемесячно распределяются в дебет счета 90-80 «Управленческие расходы».

В состав коммерческих расходов входят затраты, непосредственно связанные с процессом продаж. Сюда входит зарплата и все расходы по филиалам Общества, а также зарплата и расходы сервисной службы, отдела маркетинга. Коммерческие расходы учитываются на счете бухгалтерского учета 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются в дебет счета 90-70 «Расходы на продажу».

2.8. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включены следующие расходы:

- расходы на приобретение программ компьютерных и бухгалтерских;
- прочие расходы (сертификаты, декларации соответствия).

2.9. Списание курсовых разниц по операциям с иностранной валютой производится непосредственно на финансовый результат деятельности Общества (счет 91 «Прочие доходы и расходы») по мере совершения операций и на конец каждого месяца.

2.10. ООО «Хавле Индустриверке» не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. В состав управленческих запасов входят: канцелярские товары и принадлежности, хозяйственные товары и принадлежности, запчасти для автомобилей, оргтехники, расходные и сопутствующие материалы для автомобилей, оргтехники; шины и диски автомобильные.

2.11. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. «по отгрузке» продукции.

2.12. В обществе применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н, с учетом изменений и дополнений. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется способом отсрочки.

2.13. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств на конец года и на дату смены материально ответственных лиц. Результаты инвентаризации оформляются по типовым формам первичных учетных документов.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в обществе нематериальные активы не числятся

4. Основные средства

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на начало отчетного периода составила 371.244 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составляет 354.007тыс.руб.
В соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществлен пересмотр сроков полезного использования объектов основных средств.
Проведена корректировка стоимости активов в связи с увеличением срока их полезного использования.
При корректировке первоначальная стоимость принимается без изменений, накопленная амортизация рассчитывается по новым правилам в соответствии с ФСБУ 6/2020, исходя из первоначальной стоимости и нового срока полезного использования.
Накопленная амортизация, рассчитанная по новым правилам в соответствии с ФСБУ 6/2020, сравнивается с суммой накопленной амортизации, рассчитанной по старым правилам.
Выявленная разница списывается на прочие доходы.

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накоплен-ные аморти-зация и обесцене-ние	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-ровано		перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			перво-начальная (переоце-ненная) стои-мость	накоплен-ная амортиза-ция	перво-начальная (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 20 г.	752268	(381025)	23175	(523)	456	(45688)			5344			774919	(420913)
	за 20 24 г.													
		740461	(346520)	15185	(3378)	3131	(44561)			6925			752268	(381025)
в том числе: Здания, сооружения	за 20 25 г.	420518	(178289)		()		(14864)			442			420518	(192711)
	за 20 24 г.	420518	(163468)		()		(14821)						420518	(178289)
Машины и оборудование	за 20 25 г.	175586	(126544)	5131	()		(10124)			977			180717	(135691)
	за 20 24 г.	173718	(117496)	1868	()		(9438)			390			175586	(126544)
Транспортные средства	за 20 25 г.	88741	(50502)	16576	()		(14760)			1987			105317	(63275)
	за 20 24 г.	85932	(43300)	5362	(2553)	2306	(15404)			5896			88741	(50502)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 25 г.	29249	(17023)	692	(523)	456	(3129)			520			29417	(19176)
	за 20 24 г.	27762	(15022)	2312	(825)	825	(3152)			326			29249	(17023)
Офисное оборудование	за 20 25 г.	15644	(8667)	776	()		(2811)			1418			16420	(10060)
	за 20 24 г.	10001	(7234)	5643	()		(1746)			313			15644	(8667)
Земельные участки	за 20 5 г.	22530	()		()		()						22530	()
	за 20 24 г.	22530	()		()		()						22530	()

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	331476	371411	348714
<i>здания, сооружения</i>	227805	257050	242230
<i>машины и оборудование</i>	45026	56222	49042
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	9448	12740	12226
<i>офисное оборудование</i>	7155	2767	6977
<i>транспортные средства</i>	42042	42632	38239
Неамортизируемые основные средства - всего	22531	22531	22531
в том числе: <i>основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются</i>	22531	22531	22531

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

Стоимость внеоборотных активов по состоянию на начало и конец отчетного отчетного периода составила 105 298 тыс.руб.

В состав внеоборотных активов Общества входят затраты на строительство литейного завода (Проект ROPRO) и строительные материалы. В настоящее время проект строительства литейного завода находится в стадии заморозки. Планов по отказу или дальнейшему продолжению строительства нет.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 <u>25</u> г. ⁵	105298				()	()	105298	
	за 20 <u>24</u> г. ⁶	105298				()	()	105298	
в том числе: Строительство литейного завода (Проект ROPRO)	за 20 <u>25</u> г. ²	104398				()	()	104398	
	за 20 <u>24</u> г. ⁶	104398				()	()	104398	
Строительные материалы	за 20 <u>25</u> г. ⁵	900				()	()	900	
	за 20 <u>24</u> г. ⁶	900				()	()	900	

5. Финансовые вложения

В отчетном периоде финансовые вложения не осуществлялись.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои- мость	резерв под обесцене- ние
					фактическая себестои-	резерв под обесцене-		фактическая себестои-	резерв под обесцене-		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	1252745	(36013)	1050410	(1360216)		4270	X	X	942939	(31743)
	за 20 24 г. ³	882839	(36013)	2379610	(2009704)			X	X	1252745	(36013)
в том числе:	за 20 25 г. ²	180466		()	242879	(225885)					197460
сырье и материалы	за 20 24 г. ³	149524	()	325623	(294681)					180466	()
	за 20 25 г. ²	53200		()	206200	(224510)					34890
полуфабрикаты собственного производства	за 20 24 г. ³	42157	()	265902	(254859)					53200	()
	за 20 25 г. ²	191248		()	285905	(333488)					143665
готовая продукция	за 20 24 г. ³	154179	()	332846	(295777)					191248	()
	за 20 25 г. ²	824769		(36013)	311819	(573304)		4270			563284
товары	за 20 24 г. ³	533794	(36013)	1451872	(1160897)					824769	(36013)
	за 20 25 г. ²	3062	()	3607	(3029)					3640	()
расходы будущих периодов	за 20 24 г. ³	3185	()	3367	(3490)					3062	()

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 сомнитель-ным долгам	поступило		списано			пере- клас- си- фиц и ров ано	по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
				в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20 25 г. ²	339112	(11408)	2033950		(1986903)	()	-3410		386159	(14818)
	за _____ 20 24 г. ³	496038	(11953)	5022074		(5179000)	()	545		339112	(11408)
в том числе: расчеты с покупателями	за _____ 20 25 г. ²	156935	(11408)	1030627		(952110)	()	-2818		235452	(14226)
	за _____ 20 24 г. ³	137353	(11953)	2650701		(2631119)	()	545		156935	(11408)
авансы выданные	за _____ 20 25 г.	129665	()	504496		(498208)	()	-592		135953	(592)
	за _____ 20 24 г. ³	339567	()	1094638		(1304540)	()			129665	()
прочие	за _____ 20 25 г. ²	52512	()	498827		(536585)	()			14754	()
	за _____ 20 24 г. ³	19118	()	1276735		(1243341)	()			52512	()
Итого	за _____ 20 25 г. ²	339112	(11408)	2033950		(1986903)	()	-3410	X	386159	(14818)
	за _____ 20 24 г. ³	496038	(11953)	5022074		(5179000)	()	545	X	339112	(11408)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
Всего	14818	0	11408	0	11953	0
в том числе:						
расчеты с покупателями	14226	0	11408	0	11953	0
расчеты с поставщиками	592	0	0	0	0	0

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате	проценты, %	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____							
	20 25 г. ²	226008	2138209		(2165702)	()		198515
	за _____							
	20 24 г. ³	264400	3025200		(3063592)	()		226008
расчеты с поставщиками	за _____							
	20 25 г. ²	56562	835816		(877683)	()		14695
	за _____							
	20 24 г. ³	6746	1129613		(1079797)	()		56562
авансы полученные	за _____							
	20 25 г. ²	148214	548666		(573402)	()		123478
	за _____							
	20 24 г. ³	198394	862409		(912589)	()		148214
прочие	за _____							
	20 25 г. ²	7794	162308		(169451)	()		651
	за _____							
	20 24 г. ³	5001	272243		(269450)	()		7794
налоги	за _____							
	20 25 г. ²	13438	591419		(545166)	()		59691
	за _____							
	20 24 г. ³	54259	760935		(801756)	()		13438
Итого	за _____							
	20 25 г. ²	226008	2138209		(2165702)	()	X	198515
	за _____							
	20 24 г. ³	264400	3025200		(3063592)	()	X	226008

8.2. Оценочные обязательства

Наименование	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г.	46010	84167	(79241)	()	50936
	за 20 24 г.	42176	68893	(65059)	()	46010
в том числе: резерв на выплату премий	за 20 25 г.	33466	51084	(48206)	()	36344
	за 20 24 г.	33376	42064	(41974)	()	33466
резерв на выплату отпусков	за 20 25 г.	10735	31908	(29654)	()	12989
	за 20 24 г.	6429	25283	(20977)	()	10735
резерв на выплату аудиторам	за 20 25 г.	1809	1175	(1381)	()	1603
	за 20 24 г.	2371	1546	(2108)	()	1809

9. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде обеспечения обязательств и платежей не выдавались и не получались.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.²	За 20 24 г.³
Материальные затраты	948530	1440354
Затраты на оплату труда	218564	198745
Отчисления на социальные нужды	54088	49200
Амортизация	44938	43852
Прочие затраты	115941	236164
Итого по элементам	1382061	1968315
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	64953	-11044
Итого расходы по обычным видам деятельности	1447014	1957271

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась

12. Иная информация

12.1 Уставный капитал Общества

Общество с ограниченной ответственностью "Хавле Индустриверке"
создано 18 мая 2007 года.

Единственным участником фирмы является фирма " Хавле Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ", общество с ограниченной ответственностью по законодательству Австрийской Республики.

Величина уставного капитала на отчетную дату составляет 12.342 тыс.рублей, добавочного капитала 911.990 тыс.рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

12.2 Информация о конечных бенефициарах.

Бенефициарным владельцем Общества является гражданка Австрии г-жа Даниэла Хавле, 11.03.1966 г.р. Она владеет более чем 25% акций и/или правами голоса в Hawle Holding GmbH (HNG).

Адрес: Ваграйнер Штрассе 11, 4840 Феклабрук Австрия

Контактная информация:Хавле Бетайлигунгсгезелльштафт мбХ, Ваграйнер Штрассе 13, 4840 Феклабрук, Австрия.

12.3 Финансовая деятельность.

По итогам года финансовый результат деятельности компании - бухгалтерская прибыль от продолжающейся деятельности в сумме 139.914 тыс.руб.

В отчетном году осуществлена реализация прочего имущества (дом и земельный участок, ранее переклассифицированные в ДАП и числящиеся бухгалтерском учете на счете 41.

Финансовый результат от прекращаемой деятельности после налогообложения - прибыль в сумме 2.628 тыс. рублей. Величина налога на прибыль от прекращаемой деятельности 657 тыс.рублей.

По данным налогового учета прибыль за отчетный год составила 179.472 тыс.руб.

Информация о формировании налоговой базы по налогу на прибыль, о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Показатели	Сумма, тыс.руб.
Прибыль по данным бухгалтерского учета	142542
Вычитаемые временные разницы, всего	1910
<i>в том числе: по созданным резервам предстоящих расходов</i>	1174
<i>в том числе: по созданным резервам по сомнительным долгам поставщика</i>	592
<i>в том числе: при возникновении курсовой разницы</i>	144
Вычитаемые временные разницы погашенные, всего	5651
<i>в том числе: по резервам предстоящих расходов</i>	1381
<i>в том числе: по резервам под обесценение товаров</i>	4270
Налогооблагаемые временные разницы, всего	7435
<i>основных средств в связи с пересмотром СПИ)</i>	5344
<i>в том числе: при возникновении курсовой разницы</i>	2091
Налогооблагаемые временные разницы погашенные, всего	14539
<i>в том числе: по амортизации ОС</i>	14539
<i>в том числе: по курсовым разницам</i>	1077
Постоянные разницы	32490
Прибыль по данным налогового учета	179472
Сумма исчисленного налога на прибыль (текущий налог на прибыль)	44868
Условный расход по налогу на прибыль (Прибыль БУ x20%)	35635
Признан отложенный налоговый актив (ОНА)	477
Уменьшен/погашен отложенный налоговый актив (ОНА)	1935
Признано отложенное налоговое обязательство (ОНО)	1336
Уменьшено/погашено отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3904
Признан постоянный налоговый расход	8123

Признание ОНА в отчетном периоде связано с созданием в бухгалтерском учете резервов предстоящих расходов на аудиторскую проверку за 2025 год, резервов сомнительных долгов (расход в виде резерва признается в бухгалтерском учете раньше, чем в налоговом), возникновением курсовой разницы при пересчете обязательств. В налоговом учете отчетного периода данные расходы не принимаются. Величина ОНА по данным основаниям составила 478 тыс. руб.

Уменьшение (погашение) ОНА связано с принятием в отчетном периоде к налоговому учету расходов, признанных в бухгалтерском учете в 2024 году (расходы на аудиторскую проверку), а также с восстановлением резервов под обесценения ТМЦ и погашением курсовых разниц, отложенных в прошлом году. Величина погашенного ОНА составила в отчетном периоде 1936 тыс.рублей.

В связи пересмотром срока полезного использования основных средств, а также при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, возникли налогооблагаемые временные разницы в сумме 7435 тыс.руб.

Величина налогооблагаемых временных разниц, возникших в связи с пересмотром срока полезного использования основных средств, составила 14539 тыс.рублей, величина признанного отложенного налогового обязательства (ОНО) –3635 тыс.рублей.

Это связано с тем, что остаточная стоимость амортизируемого имущества в налоговом учете и, соответственно, величина амортизационных отчислений в будущих периодах не меняются. В то время как эти же величины в бухгалтерском учете изменяются.

Величина погашенных за счет разниц в амортизации основных средств налогооблагаемых временных разниц составила 13.730 тыс.руб., величина погашенного ОНО 2.746 тыс.рублей. В течение оставшегося срока полезного использования объектов основных средств ОНО будет уменьшаться/погашаться, т.к в бухгалтерском учете расходы в виде амортизации будут отличаться от аналогичных расходов в налоговом учете.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период составил 1110 тыс. руб.

Для пересчета выраженных в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащих оплате, применяется официальный курс валют, установленный Центральным Банком Российской Федерации.

На отчетную дату 31.12.2025 г. официальный курс ЦБ РФ:

евро к рублю установлен на уровне 92,0938 RUB/EUR

юани к рублю установлен на уровне 11,1592 RUB/CNY

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила в отчетном году 10.385 тыс.рублей. Величина отрицательных курсовых разниц 16.609 тыс.рублей

12.4 Информация о вознаграждениях, выплаченных ключевому управленческому персоналу.

В 2025 году вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, составило 40 048 тыс.руб.

За аналогичный период прошлого года вознаграждение составило 40 004 тыс.руб. (генеральные директора , Шумайлов А.Е., Кейвомяги И.А., Найшев Д.Ф.).

12.5 Информация о связанных сторонах и операций с ними

1.ООО «Хавле Индустриверке» является организацией, которую контролирует фирма "Хавле Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ" (Hawle Beteiligungsgesellschaft m.b.H), общество с ограниченной ответственностью по законодательству Австрийской Республики, зарегистрированное в торговом реестре Земельного суда г.Вельс под номером FN100152h, с местом нахождения по адресу: Ваграйнер Штрассе 13, 4840 Феклабрук, Австрия.

Компания " Хавле Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ" владеет 100 % уставного капитала ООО «Хавле Индустриверке». В 2025 году «Хавле Бетайлигунгсгезелльшафт мбХ» были оказаны услуги по прояснению и оценке вопросов, поддержке в стратегических и оперативных моментах, касающихся сбыта, а также поддержке в различных маркетинговых вопросах. Расчеты произведены в евро, согласно актов в соответствии с фактическими временными затратами.

Оборот за отчетный год составил 146772,93 евро, по состоянию на конец 2025 года имеется текущая задолженность по данному договору в сумме 10710,07евро (погашена в январе 2026 года).

2.Компания Е.Хавле Арматуренверке ГмбХ (E.HAWLE ARMATURENWERKE GMBH) Австрия, г.Франкермаркт, входит в группу компаний Hawle Austria.

В 2025 году операции купли-продажи товарно-материальных ценностей между ООО «Хавле Индустриверке» и Е.Хавле Арматуренверке ГмбХ не осуществлялись.

В связи с отказом заказов у Общества возникли обязательства по уплате компенсации в сумме 198.633,67 евро. Компенсация выплачена путем зачета взаимных требований.

По состоянию на конец 2025 года задолженность не имеется.

3.Компания Оц-Кан (ÖZ-KAN MAKİNA ELEMANLARI SANAYİ VE TİCARET A.Ş.), Турция, входит в группу компаний Hawle Austria.

В 2025 году были только платежи (оплата задолженности) за ранее поставленные товары.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность отсутствует.

4.Компания Оц-КАН Арматурлери Ихракат (OZ-KAN Su Armaturleri Ihracat san. Ve Tic. A.S.), Турция, входит в группу компаний Hawle Austria. В отчетном году операции с компаний Оц-КАН Арматурлери Ихракат отсутствовали.

5.Компания Фабрика Арматуры Хавле (Fabrika Armaturu Hawle Sp.Z.o.o), Польша, входит в группу компаний Hawle Austria. В отчетном году операции с компаний отсутствовали.

6.Компания ЕГМ Индустригусс ГмбХ (EGM Industriguss GmbH), Австрия, входит в группу компаний Hawle Austria. В отчетном году операции с компаний отсутствовали.

7.Компания Нова Сирия С.Р.Л. (Nova Siria S.R.L.), Италия, входит в группу компаний Hawle Austria. В отчетном году операции с компаний отсутствовали.

12.6 Непрерывность деятельности.

ООО «Хавле Индустриверке» не планирует прекращение или существенное сокращение деятельности, а также необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом.

В следующих периодах компания не ожидает убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов.

Компания не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов.

Компания не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п., но не может полностью исключить такой вероятности.

Кроме того, сообщаем, что нам неизвестно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

12.7. События после отчетной даты.

В январе и феврале 2026 года единственным участником Общества были приняты решения о распределении прибыли за 2022 год на общую сумму 19.800 тыс.рублей.

12.8. Геополитические риски.

Наложение ограничений стран Евросоюза, вызванное возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженностью, привело к возникновению резкого колебания курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках.

Данные события продолжают оказывать влияние на деятельность российских компаний различных отраслей.

Одновременно сохраняются риски новых ограничений, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений.

Руководство ООО «Хавле Индустриверке» следит за развитием ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

ООО «Хавле Индустриверке» раскрыло всю имеющуюся информацию, связанную с данными событиями, и способную оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности за 2025 год.

Генеральный директор

(наименование должности)

Шумайлов А.Е.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 26 г.
