

ООО «Харвия Рус»
ИНН 7842041498
КПП 781001001
ОГРН 1157847200818
196006, Санкт-Петербург
г, пр-т Лиговский, д. 266, стр. 1,
помещение 2.1-Н.50

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Предоставляемая бухгалтерская отчетность ООО «Харвия Рус» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98г. №34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, соответствующими Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами и приказами Минфина РФ.

Общество с ограниченной ответственностью «Харвия Рус» зарегистрировано 09.06.2015г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу (свидетельство о регистрации серия 78 №009254444, юридический адрес: 196006, Санкт-Петербург г, пр-т Лиговский, д. 266, стр. 1, помещение 2.1-Н.50.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется на основании договора с ООО «Консу» №2861/1-1 от 09.06.2015 и дополнительных соглашений к нему.

За 2025 год ООО «Харвия Рус» не подлежит обязательному аудиту.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.

Учредители: Акционерное общество «Харвия Финланд Ою» (HARVIA FINLAND OY) – размер вклада в уставный капитал составляет 99%; Акционерное общество «Харвия Груп Ою» – 1% Бенефициарные владельцы – физические лица не раскрываются в отчетности.

Основной вид деятельности ОКВЭД 46.49.49 – Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

Среднесписочная численность – 1 чел.

Исполнительным органом является генеральный директор- Шахматов Дмитрий Владленович.

ООО «Харвия Рус» не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

В организации соблюдается соответствие принципам бухгалтерской отчетности: принцип начислений; принцип соответствия; принцип непрерывной деятельности; принцип имущественной обособленности; принцип двойной записи; принцип периодичности отчетности.

Совокупные затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов включены в стоимость арендной платы.

Амортизация основных средств производится линейным методом. Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств в бухгалтерском учете 100 000 руб.

Организация применяет способ оценки материально-производственных запасов при списании по средней себестоимости по всем видам запасов.

ООО «Харвия Рус» предоставляет декларацию в Центральный аппарат Росприроднадзора о количестве выпущенных в обращение на территории РФ готовых товаров (при их наличии), в том числе упаковки, подлежащей утилизации, а также ежегодно производит оплату данного экологического сбора.

Расшифровка стр. 1180 баланса на 31.12.2025 приведена в таблице ниже.

Таблица 1

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	Сумма, тыс. руб.
Убыток прошлых лет	20 987

Данные по стр. 1540 баланса на 31.12.2025 приведены в таблице ниже.

Таблица 2

Строка 1540 «Оценочные обязательства»	Сумма, тыс. руб.
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам в размере и страховым взносам	15

Резерв на неиспользованные отпуска на 01.01.2025 составляет 2 тыс. руб. Согласно учетной политики Обязательство оценивается по каждому сотруднику, исходя из данных о количестве дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы за предшествующий год. Обязательство по неиспользованным отпускам увеличивается на величину сумм соответствующим ему страховым взносам. На 31.12.2025 создан резерв на неиспользованные отпуска в размере, указанном в таблице 2.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год условных обязательств не выявлено. На 01.01.2025 года резерв по сомнительной задолженности не создавался. Это связано с фактом отсутствия сомнительной задолженности в 2025 году

По состоянию на 31.12.2025г. резерв под обесценение стоимости запасов не начислялся.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость товара.

Заработная плата персонала за 2025 год составила 127 тыс. руб.

Выплаченные дивиденды в 2025 году составили 76 500 тыс. руб.

Общество не имеет планов прекращения деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

В 2020 году на основании решения сформирован добавочный капитал в сумме 134 348 970,64 руб., путем перечисления денежных средств участниками Общества пропорционально их долям в уставном капитале Общества.

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период. Данные в отчетности показаны в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Информация о проведенной инвентаризации Общества провело инвентаризацию активов и обязательств по состоянию на 31.12.25г. перед составлением годовой бухгалтерской отчетности: Результаты годовой инвентаризации отражены в учете и годовой бухгалтерской отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года.

В период с 2020 по 2022 поставщиком товара, в основном, являлись финская компания Harvia Finland Oy, китайская компания Harvia (HK) Sauna Company Ltd и Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd. Покупателями товара являлись ООО «ОНЛИ-Маркет», ООО «Евразия Логистик», ООО «Сауналэндстрой», ООО «Компания Русьтерм», ООО «Оздоровительные технологии».

В 2025 году компания не осуществляла операции по реализации товаров. По сравнительным данным в 2023 и 2024 году компания снизила объемы реализации по отношению к объемам 2020–2021 года с учетом ситуации в мировой экономике и санкционной политики. В табл. 3 приведена динамика за последние 4 года:

Таблица 3

Период	Выручка (тыс. руб.) без НДС	Себестоимость реализованного товара (тыс. руб.)
	Товар	Товар
2025	0	0
2024	0	0
2023	0	0
2022	117 290	81 659
2021	687 173	579 536
2020	428 376	372 683

Сравнительные данные по декларации по налогу на прибыль за 2025 и 2024 год (данные листа 02)

Таблица 4

Показатели	Код стр.	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Доходы от реализации, тыс. руб.	010	0	0
Внереализационные доходы, тыс. руб.	020	13 504	3 641
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации, тыс. руб.	030	2 601	2 850
Внереализационные расходы, тыс. руб.	040	215	125
Итого прибыль, тыс. руб.	060	10 688	664
Доходы, исключаемые из прибыли, тыс. руб.	070		
Налоговая база, тыс. руб.	060	10 688	664

Расшифровка стр. 1250 баланса на 31.12.2025. приведена в таблице ниже.

Таблица 5

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г.	Сумма, тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	2 150
Сальдо на конец периода по дебету счета 55 (депозитные счета)	65 000
Итого	67 150 тыс. руб.

Курс иностранной валюты, установленный Банком России, на 31.12.2025г. составил 1 Евро 92,0938 рубля, 1 Доллар 78,2267 рубля.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила:

- положительные курсовые разницы в сумме 3 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы в сумме 1 тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в валюте, составила:

- положительные курсовые разницы в сумме 51 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы в сумме 99 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств за 2025 год данные отражены следующим образом:

- поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг отражаются без учета НДС;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражаются без учета НДС;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей, вносимых в бюджетную систему РФ или возмещаемых из нее, показывается свернуто в составе прочих поступлений (выплат) и определяется по формуле: НДС в составе поступлений + возмещение НДС из бюджета - НДС в составе платежей - платежи по НДС в бюджет.

НДС в составе поступлений – 1 083 тыс. рублей

НДС в составе платежей – 510 тыс. рублей

платежи по НДС в бюджет – 0 тыс. рублей

- платежи в связи с оплатой труда + выплаты по НДФЛ + выплаты по страховым взносам

Основные средства на балансе общества отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 31.12.25 составляет 53 190 тыс. руб.:

- расчеты с покупателями/заказчиками – 35 008 тыс. руб.
- по налогам и сборам – 4 тыс. руб.
- прочие расчеты – 18 177 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.25 составляет 164 тыс. руб.:

- по налогам и сборам – 164 тыс. руб.

Запасы на 31.12.25 составляют 0 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость на 31.12.25 составляет 1 162 тыс. руб.

Организация определяет налог на прибыль на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. За 2025 год по налогу на прибыль сформирована прибыль. Данные приведены в таблице:

Тыс. руб.

Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	10 318
Налог на прибыль организаций	2410	(2 669)
в том числе:		
текущий налог на прибыль организаций	2411	(1 336)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 333)
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-
в том числе:		
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-
Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-
Чистая прибыль (убыток)	2400	7 649

Сравнительные данные за 2024 год приведены в таблице:

Тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 155)
Налог на прибыль	2410	4 331
в том числе:		
текущий налог на прибыль	2411	(133)
отложенный налог на прибыль	2412	4 464
Прочее	2460	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 176

Критерии существенности, которыми руководствуется организация, указаны в приказе об учетной политике и соответствуют 5% от актива баланса.

Связанными сторонами Общества являются компании группы Harvia Finland Oy, Harvia (HK) Sauna Company Ltd, Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd., Harvia Estonia, ООО «ЕОС - Премиум Спа Технологии)

Наименование	Акционерное общество «Харвия Финланд Ою» (HARVIA FINLAND OY)
Код налогоплательщика в стране регистрации ID	0176654-2
Место нахождения	Финляндия, ул. Теоллисуустие 1-3 40950 Муураме (TEOLLISUUSTIE 1-3 40950 MUURAME)

Основание	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью
Дата наступления основания	09.06.2015

Объем сделок по импортным контрактам за 2025 год компанией Harvia Finland Oy составили 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Harvia Finland Oy на 31.12.2025г. составила 0 тыс. руб.

Объем сделок по импортным контрактам за 2024 год компанией Harvia Finland Oy составили 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Harvia Finland Oy на 31.12.2024г. составила 0 тыс. руб.

В 2020 году получены денежные средства от Harvia Finland Oy, пропорционально их доле владения уставным капиталом Общества (99%). Денежные средства направлены на добавочный капитал Общества в сумме 1 580 604,00 евро. Сумма в рублевом эквиваленте при пересчете иностранной валюты на рубли составила 133 005 455,69 руб.

Наименование	Харвия (Гонконг) Сауна Компани Лимитед (Harvia (H.K. Sauna Company Limited)
Код налогоплательщика в стране регистрации ID	0931336
Место нахождения	Китай, Гонконг Shop A, Lower Ground Floor, Serente Court, 41 Tin Hau Temple Road, North Point
Основание	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью
Дата наступления основания	28.02.2017

Объем сделок по импортным контрактам за 2025 год с компанией Harvia (HK) Sauna Company Ltd составил 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Harvia (HK) Sauna Company Ltd на 31.12.2025 г. составила 0 тыс. руб.

Объем сделок по импортным контрактам за 2024 год с компанией Harvia (HK) Sauna Company Ltd составил 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Harvia (HK) Sauna Company Ltd на 31.12.2024 г. составила 0 тыс. руб.

Наименование	Гуанчжоу Харвия Сауна Кампани Лтд. (Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd)
Код налогоплательщика в стране регистрации ID	9144010176953444XU
Место нахождения	Блок 1, № F-14 индустриальная зона Чаотиань, уезд Шилоу, район Панью, Гуанчжоу, провинция Гуандун, 511447 Китай
Основание	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью
Дата наступления основания	25.05.2021

Объем сделок по импортным контрактам за 2025 год с компанией Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd составил 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd на 31.12.2025г. составила 0 тыс. руб.

Объем сделок по импортным контрактам за 2024 год с компанией Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd составил 0 тыс. руб., задолженность перед компанией Guangzhou Harvia Sauna Company Ltd на 31.12.2024г. составила 0 тыс. руб.

Наименование	Акционерное общество «Харвия Груп Ою» (Harvia Group Oy)
Код налогоплательщика в стране регистрации ID	2612168-7
Место нахождения	Финляндия, ул. Теоллисуустие 1-7 40950 Муураме (TEOLLISUUSTIE 1-7 40950 MUURAME)
Основание	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью
Дата наступления основания	31.10.2018

В 2020 году получены денежные средства от Harvia Group Oy, пропорционально их доле владения уставным капиталом Общества (1%). Денежные средства направлены на добавочный капитал Общества в сумме 15 966 евро. Сумма в рублевом эквиваленте при пересчете иностранной валюты на рубли составила 1 343 514,95 руб.

Наименование	Харвия Эстония Ою (Harvia Estonia OU)
Код налогоплательщика в стране регистрации ID	12766090
Место нахождения	Эстония, Тартуский уезд, Тартуская волость, город Вахи, Савийоа ул, 6, 60534
Основание	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество с ограниченной ответственностью
Дата наступления основания	09.12.2014

Объем сделок по экспортному контракту за 2025 год с компанией Harvia Estonia OU составил 0 тыс. руб., задолженность компании Harvia Estonia OU на 31.12.2025г. составила 0 тыс. руб.

Объем сделок по экспортному контракту за 2024 год с компанией Harvia Estonia OU составил 0 тыс. руб., задолженность компании Harvia Estonia OU на 31.12.2024г. составила 0 тыс. руб.

Событий после отчетной даты, указанной в бухгалтерском балансе, в период, следующий за отчетным, которые могли бы повлиять на достоверность бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках, не было.

Для более полной оценки финансового положения компании и окружающей ее среды следует отметить наличие экономических, политических, социальных, судебных и законодательных

рисков, которые присутствуют на рынках развивающихся стран, отличных от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Значительное влияние на деятельность организации оказывают такие факторы риска как резкие изменения курса рубля по отношению к другим иностранным валютам., санкционная мировая политика, геополитический фактор.

Также следует особо отметить, что российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

26.03.2026г.

Генеральный директор

Шахматов Д. В.