

**4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	пересценка		На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	437 731	(429 398)	-	(437 731)	439 650	(10 252)	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42 711	(34 378)	-	(42 711)	40 896	(6 519)	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	21 626	(21 626)	-	(21 626)	22 666	(1 039)	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	330 468	(330 468)	-	(330 468)	333 072	(2 605)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 169	(10 169)	-	(10 169)	10 215	(46)	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32 758	(32 758)	-	(32 758)	32 801	(43)	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период											
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	пересценка		На конец периода		
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	Амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Здания	-	-	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по пересеченной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			затраты	Изменения за период						На конец периода				
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	470 497	(470 497)	-	-	(470 497)	470 497	-	-	X	X	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	321 676	(321 676)	-	-	(321 676)	321 676	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 366	(4 366)	-	-	(4 366)	4 366	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	144 454	(144 454)	-	-	(144 454)	144 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запале, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 059	(7 863)	7 111	-	(21 009)	-	38 034	-	-	-	-	-	38 034	(7 737)	-	-
	За 2024 г.	384 425	(355 268)	28 195	-	109 967	(6 386)	52 059	(116 738)	-	-	-	-	52 059	(7 863)	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 863	(7 863)	6 682	-	(6 682)	-	8 187	-	-	-	-	-	8 187	(8 187)	-	-
	За 2024 г.	123 105	(123 105)	7 793	-	111 744	(4 295)	7 737	(115 242)	-	-	-	-	7 737	(7 737)	-	-
Расчеты с равными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	259 875	(232 163)	(5 090)	-	(9 793)	(2 091)	229	(1 496)	-	-	-	-	255	-	-	-
	За 2024 г.	34 744	-	26	-	(14 327)	-	229	(1 496)	-	-	-	-	20 417	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 354	-	25 492	-	7 898	-	34 744	-	-	-	-	-	34 744	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	210	-	402	-	-	-	612	-	-	-	-	-	612	-	-	-
	За 2024 г.	92	-	118	-	-	-	210	-	-	-	-	-	210	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	9 013	-	9 013	-	-	-	9 013	-	-	-	-	-	9 013	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 111	-	(21 009)	-	9 013	-	-	-	-	-	9 013	-	-	-
Итого	За 2025 г.	52 059	(7 863)	28 195	-	109 967	(6 386)	52 059	(116 738)	-	-	-	-	52 059	(7 737)	-	-
	За 2024 г.	384 425	(355 268)	28 195	-	109 967	(6 386)	52 059	(116 738)	-	-	-	-	52 059	(7 863)	-	-

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	-	-	-	-	-	-

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	140 165 286	36 11 656	- -	75 (176 686)	(76) (116)	175 140	- -
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 336	- (143)	- -	75 (4 077)	(76) (116)	- -	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 152 816	- -	- -	- (152 816)	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	134 8 128	19 10 247	- -	- (18 241)	- -	153 134	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	6 6	16 1 552	- -	- (1 552)	- -	22 6	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	140 165 286	36 11 656	- -	75 (176 686)	(76) (116)	175 140	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	27 138 78 889	2 056 693	- -	(7 384) (52 444)	21 810 27 138
в том числе:						
Резерв на уплаченные налоги	За 2025 г. За 2024 г.	25 344 77 789	- -	- -	(7 384) (52 444)	17 960 25 344
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	1 794 1 101	2 056 693	- -	- -	3 850 1 794

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	240	815
Затраты на оплату труда	11 468	14 049
Отчисления на социальные нужды	2 656	3 551
Амортизация	-	10 252
Прочие затраты	7 402	64 163
Итого по элементам	21 766	92 830
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	21 766	92 830

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(ООО «Марелли РУС»)
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью «Марелли РУС» (далее —«Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: (полное), сокращенное наименование (сокращенное) *Общество с ограниченной ответственностью «Марелли РУС» (ООО «Марелли РУС»)*

Юридический адрес: *197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чкаловское, ул Лодейнопольская, дом 5, литера А, помещение 1-Н, офис 85, Р.М. 2*

Дата регистрации: *29.05.2012 года*

Основной государственный регистрационный номер: *1127847295652*

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 1 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 1 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:
Генеральный директор: Сурков Артем Васильевич

Сведения об аудиторе Общества:

(Полное и сокращенное наименование аудиторской организации) Общество с ограниченной ответственностью "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ З.И.В."

(ООО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ З.И.В.")

Основной государственный регистрационный номер 1027810246738

Юридический адрес: 197022, Город Санкт-Петербург, ул. Профессора Попова, дом 28, литер А, ПОМЕЩ. 7-Н КОМНАТЫ 2,4,5,7

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006041490

Основные виды деятельности

- Основным видом деятельности ООО «Марелли РУС» является Производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей,
- Торговля автомобильными деталями (компонентами), узлами и принадлежностями.
- Предоставление прочих услуг.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Отчетность представлена в тыс. руб.

При ведении учета в 2025 году и подготовке бухгалтерской отчетности за 2025 год допущены отступления от правил, а именно не использовался принцип непрерывности деятельности. Общество не намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации.

Действующая учетная политика в 2025 г. утверждена приказом 31.12.2023.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Курс рубля по отношению к доллару США (USD), установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 – 78,2267 рублей за 1 доллар США.

Курс рубля по отношению к Евро (EUR), установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 – 92,0938 рублей за 1 Евро.

Курс рубля по отношению к доллару США (USD), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 101,6797 рублей за 1 доллар США.

Курс рубля по отношению к Евро (EUR), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 106,1028 рублей за 1 Евро.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Учет доходов от обычных видов деятельности ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н (с последующими дополнениями и изменениями).

В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от продажи товаров, продукции, услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При сдаче имущества в аренду (субаренду) выручкой считается арендная плата.

Выручка от реализации учитывается отдельно по продукции, товарам, услугам, облагаемым и не облагаемым НДС, облагаемым НДС по ставкам 0%, 20%.

Учет расходов

Учет расходов на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н (с последующими дополнениями и изменениями).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, т.е. исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в учете как расходы будущих периодов и списываются равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Общепроизводственные расходы при отсутствии производства более 1 месяца при простое учитываются в составе прочих расходов.

Стоимость текущего, среднего, капитального ремонта по поддержанию основных производственных фондов в рабочем состоянии включается в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода по мере производства ремонта.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

В связи с вступлением в силу с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» структура бухгалтерской отчетности не менялась, для обеспечения сопоставимости показателей 2025 года не требовалась корректировки данных отчетности за 2024 год.

4.1. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

4.2. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Уставный капитал

(к стр.1310 бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

Добавочный капитал

Добавочный капитал сформирован в период 2012-2017 год за счет внесения вклада в имущество - правом требования долга по займу, которые переданы предприятию в целях увеличения чистых активов одним из участников. Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 099 941 тыс. руб.

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

- Марелли Юроп Плс (Соединенное Королевство) доля в уставном капитале – 99.9%,
- Марелли Корпорешн (Япония) доля в уставном капитале – 0,01%.

4.3. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

4.4. Информация об оценочных и условных обязательствах

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов в бухгалтерском учете и отчетности организаций ведется в соответствии с ПБУ 8/10, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н (с последующими дополнениями и изменениями).

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работниками суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Сумма резерва на оплату предстоящих отпусков на 31.12.2025 г. составляет – 3 850 тыс. руб.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода и среднедневного заработка

сотрудника. При этом средневзвешенный заработок определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В связи с созданием резерва на оплату отпусков согласно учетной политике у Общества имеется оценочное обязательство, которое отражается на счете учета резерва предстоящих расходов.

Общество не уверено в получении вычета по НДС по ранее купленным товарам (работам, услугам), в связи с чем было сформировано оценочное обязательство на сумму -17 960 тыс. руб.

Общая сумма резерва по сомнительным долгам на конец года составила 7 737 тыс. руб., в том числе на всю сумму авансов уплаченных поставщикам. Авансы, выплаченные поставщикам, по нашим оценкам могут быть учтены в качестве комиссий при расторжении договоров.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

В течение 2025 года организация не получала доходы по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами.

Основные доходы и расходы за 2025 г. (стр. 2110 и стр. 2120 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Выручка по видам товаров, работ и услуг		
Производство СПБ		
Возвратные отходы		
Продажа Туллинга		
Оборудование для Автоваза	67 150	
Прочие товары для продажи		
Услуги Ниссан		
Производство Ижевск		
Производство Калуга (ООО ПСМА РУС)		
Трайлы и локализация		
Послепродажные компоненты для сервиса	1 466	
Итого Выручка	68 616	0
Себестоимость по видам товаров, работ и услуг		
Производство СПБ		
Возвратные отходы		
Продажа Туллинга		
Оборудование для Автоваза (за минусом ранее сформированного резерва под обесценение запасов)	65 842	
Прочие товары для продажи		
Услуги Ниссан		
Производство Калуга (ООО ПСМА РУС)		
Трайлы и локализация		
Послепродажные компоненты для сервиса	5 054	
Итого Себестоимость	(70 896)	0

В связи с приостановлением производственной деятельности с января 2025 общепроизводственные расходы были списаны в состав прочих расходов. Их составили:

Инженерные и Производственные услуги 340 тыс руб.

Материалы - 142 тыс руб.

Итого 482 тыс.руб.

5.2. Информация о прочих доходах

Прочие доходы за 2025 г. (стр. 2340 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Доходы от реализации основных средств	162 461	
Доходы, связанные с продажей иных активов	6 394	
Курсовые разницы	27 517	-
В т.ч. курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	27 517	-
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Восстановление резерва под обесценение активов, по сомнительным долгам, оценочные обязательства	660 842	7 510
Резерв под обесценение основных средств	26 103	-
Резерв на уплаченные налоги	52 444	7 384
Резерв по сомнительным долгам	111 103	126
Резерв под обесценение материальных запасов	471 099	
Оценочные обязательства по оплате труда	93	-
Списание займа внутри группы компаний		
Прочие	11 505	76
Итого	868 720	7 586

Величина прочих доходов в 2025 году обусловлена списанием сформированных ранее оценочных обязательств на предстоящие расходы компаний по уплаченным налогам.

5.3. Информация о прочих расходах

Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах) включают:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2024	2025
Расходы, связанные с продажей основных средств	49 527	
Расходы, связанные с продажей иных активов	14 591	
Расходы по оплате услуг банков	200	176
Курсовые разницы (свёрнуто)	20 740	18 076
В т.ч. курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	20 740	18 076
При оплате платежей		
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Расходы внереализационные прочие		
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	180 443	

Расходы на утилизацию	405 076	
Резерв на оценочные обязательства	537	847
Резерв на уплаченные налоги		
Резерв по сомнительным долгам		
Прочие	54 893	8 345
Итого	726 006	27 444

Общество продолжало нести расходы на производство несмотря на то, что производственная деятельность была приостановлена. Общая сумма общепроизводственных расходов в отсутствие производства составили 784 тыс. руб. отражена в составе прочих расходов.

Денежные средства на валютном счете Общества, выраженные в валюте (CNY) на конец отчетного года, пересчитаны в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на 31 декабря отчетного года.

Курс рубля по отношению к Китайский юань (CNY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2025 – 11,1592 рублей за 1 юань.

Курс рубля по отношению к Китайский юань (CNY), установленный ЦБ РФ на 31.12.2024 – 13,4272 рублей за 1 юань.

Курсовые разницы в отчете о финансовых результатах отражены согласно ФСБУ 4/2023 свернуто (7 517 тыс. руб. - 25 593 тыс. руб.) отражен свернутый расход -18 076 тыс. руб.

Свернуто также отражены оценочные обязательства (4 тыс. руб. -851 тыс. руб.) итого - 847 тыс.руб. И расходы связанные со списание сумм уплаченных налогов (12 410 тыс.руб.- 19 967 тыс. руб.) итого сумма в отчете -7 557 тыс. руб.

5.4. Налог на прибыль

Убыток в 2025 году в соответствии с декларацией по налогу на прибыль – (38 770) тыс. руб. Убыток за 2024 год (116 776) тыс. руб. соответственно.

Текущий налог на прибыль за 2025 год представлен следующим образом:

Доходы от реализации – 0 тыс. руб.

Внереализационные доходы - 7 595 тыс. руб.

Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации – 19 922 тыс. руб.

Внереализационные расходы - 26 442 тыс. руб.

Убыток до налогообложения в соответствии с отчетом о финансовых результатах - (41 622) тыс.руб.

- Условный доход по налогу на прибыль составил – (501) тыс.руб.

- Условный расход по налогу на прибыль составил – 241 тыс.руб.

- Изменение постоянного налогового дохода – (252) тыс. руб.;

- Изменение отложенных налоговых обязательств – 0 тыс. руб.;

- Изменение отложенных налоговых активов – 512 тыс. руб.

- Налог на прибыль за 2025 год составил 0 тыс. рублей

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Временные разницы в 2025 году включают разницы, возникающие в связи с оценочным обязательством по оплате отпусков.

Отложенные налоговые активы, относящиеся к налоговым убыткам, которые могут быть использованы для уменьшения налоговой прибыли Общества в будущих периодах не были начислены в 2025 году поскольку нет достаточной уверенности в получении Обществом в последующих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли, необходимой для покрытия отложенного налогового актива.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Тыс. руб.	
	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетном счете	97 671	123 303
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	97 671	123 303

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;

- в случае незамедлительной после поступления в иностранной валюте суммы ее реализации, денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- в случае если незадолго до платежа в иностранной валюте рубли меняются на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли;

- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Возврат переплаты с ЕНС	10 000	
Возврат от ФТС		247
Проценты от банка	2	4 553

Итого	10 002	4 800
-------	--------	-------

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Услуги банков	(176)	(200)
Оплата претензий		(250)
Итого	(176)	(550)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 97 671 тыс. руб., 31.12.2024г. – 123 303 тыс.руб.

7. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Информация о связанных сторонах.

Связанная сторона	Вид операции	(тыс.руб.)				
		Данные 2024 г.		Данные 2025 г.		
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операции	в т.ч. курсовые разницы	Сальдо расчетов на 31.12.2025
Marelli Corporation	Покупка компонентов					
	Продажа компонентов	-594	0	0	0	0
	Займ	0	0	0	-0	0
	Авансы полученные					
	Роялти	0	0	0	0	0
Marelli Europe pls	Приобретение услуг	0	0	0	0	0
Marelli Romania	Покупка компонентов					
	Компенсация расходов по претензии	0	0	0		0
Marelli North America, Inc.	Покупка компонентов					
Marelli Automotive Systems UK Limited	Покупка компонентов	0	0	0	0	0
МАРЕЛЛИ АУТОМОТИВ ЛАЙТИНГ РУС ООО	Займ	0	0	0	0	0
	%%	0	0	0	0	0

Бенефициарные владельцы с долей участия в капитале более 25% отсутствуют.
ООО "МАРЕЛЛИ РУС" на 99.9% принадлежит "МАРЕЛЛИ АУТОМОТИВ СИСТЕМС ЮРОП ПЛС" (MARELLI AUTOMOTIVE SYSTEMS EUROPE PLC), которая на

100% принадлежит МАРЕЛЛИ Корпорейшн (MARELLI CORPORATION), которая на 100% принадлежит Магнети МАРЕЛЛИ СиКей Холдингс Ко., ЛТД (MAGNETI MARELLI CK HOLDINGS CO., LTD.), которая на 100% принадлежит ККР & Ко. Инк (KKR & CO. INC.). Никому из акционеров ККР & Ко. Инк не принадлежит 25% и более акций.

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор. Долгосрочные вознаграждения генеральному директору отсутствуют.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

- оплата труда генеральному директору за 2025 год составила 7 607 тыс.руб. и страховые взносы – 1 568 тыс.руб. (за 2024 год оплата труда – 6 811 тыс.руб., страховые взносы – 1 428 тыс.руб.)
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации – нет
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе – нет
- выдан займ генеральному директору в размере 9 000 тыс. руб., до 31.12.2026, со ставкой 18% годовых. Начислены проценты в 2024 году размере 13 тыс. руб. Подписано дополнительное соглашение на беспроцентный период. Задолженность по предоставленным займам и процентам на 31.12.2025 – 9 013 тыс.руб.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют. После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

9. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов при составлении отчетности за 2025 год не выявлены.

10. Непрерывность деятельности

На деятельность Общества существенно повлиял рост геополитической напряженности с февраля 2022 года, вследствие которой произошел существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также введение ряда санкций против России.

Обществом получено официальное уведомлением ключевого делового партнера ООО «Ниссан Мануфэкчуринг РУС» о возникновении обстоятельств непреодолимой силы, несмотря на все шаги, предпринятые Компанией для смягчения последствий сложной ситуации Иностранцами перевозчиками и поставщиками приняты в одностороннем порядке решения об остановке поставок необходимых производственных компонентов на

территорию Российской Федерации, а также последующем прекращении предоставления необходимых для производственного процесса компонентов.

Данные обстоятельства напрямую затронули деятельность ООО «Марелли РУС» и оказали негативное влияние, такие как:

- прекращение производственной деятельности с апреля 2022 в связи с отсутствием импортных компонентов
- снижена выручка по всем видам деятельности компании.
- резкие скачки курсов валют привели к росту прочих расходов

Величина чистых активов по состоянию на 31.12.2025 года имеет положительное значение и составляет 124 906 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 года – 166 016 тыс.руб.).

Общество не намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, планирует ликвидацию на основании решения общего собрания участников.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с учетом перспективы ликвидации. То есть с учетом отступления от допущения непрерывности деятельности в связи с намерением руководства прекратить деятельность организации с последующей ликвидацией и связанными с этим особенностями формирования показателей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2024 году были списаны и утилизированы остатки нерезализованной готовой продукции, материальные запасы, основные средства, в которых не было заинтересованности для других автомобильных компаний. Начатое капитальное вложение во внеоборотные активы списано.

Вид актива	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.
Готовая продукция	4 234	0
Незавершенное капитальное вложение	8 459	0
Основные средства	27 185	0
Материалы	264 180	0
Полуфабрикаты собственного производства	602	0
Товары для перепродажи	78 097	0
Итого	382 757	0

Основные производственные линии реализованы ООО «Автозавод Санкт-Петербург». Прекращены обязательства по долгосрочным контрактам, связанным с основной деятельностью Общества.

Работники Общества были уволены в основном в 2023 году. Расторжение договоров с контрагентами, вызванным прекращением деятельности, планируется провести до конца 2026 года.

Обществом применен принцип консерватизма, а именно активы отражены в отчетности по самой низкой из возможных оценок, все предвидимые убытки учтены немедленно.

Вид резерва	Сумма на 31.12.2024, тыс.руб.	Сумма на 31.12.2025, тыс.руб.
Резерв на убытки от списания невозмещаемых налогов	25 344	17 960
Резервы по сомнительным долгам	7 863	7 737
Итого	33 207	25 697

За 2025 г. (в бухгалтерском учете) Обществом получен чистый убыток в размере 41 110 тыс. руб. в основном за счет текущей деятельности, а также списания расходов.

Общество планирует погасить свои обязательства с контрагентами в установленном порядке до начала процесса ликвидации организации. Дальнейшие действия, в соответствии с регламентом, будут произведены после начала ликвидации.

Ожидаемый срок ликвидации - до конца 2026 года.

Генеральный Директор _____

Сурков Артем Васильевич

06.02.2026

