

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах входят в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ» за 2025 год

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общая информация

Полное наименование:	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»
Сокращенное наименование:	ООО «МАСКИО-ГАСПАРДО РУССИЯ»
ОКПО	70587030
ОКОПФ	12300
КФС	23
Сведения о регистрации: ОГРН	Зарегистрировано 06.10.2003 г. в Инспекции Министерства РФ по налогам и сборам по г. Волжскому Волгоградской области ОГРН 1033400023843
ИНН	3435062470
Сведения об участниках:	Единственный учредитель Общества АО МАСКИО С.П.А. 100% доля уставного капитала на основании протокола от 25.09.2007г.
Единоличный исполнительный орган:	Генеральный директор Соколенко Павел Анатольевич
Контрольный орган	Уставом Общества не предусмотрен
Бенефициарный владелец	Маскио Андреа, дата рождения 19.03.1970г., Италия Маскио Мирко, дата рождения 07.01.1977г., Италия

	2025	2024
Среднесписочная численность	43	45

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 г. проводился ООО «ПРАВОВЕСТ АУДИТ», ИНН 7714608510, ОГРН 1057747460858.

1. Основные виды деятельности

Вид экономической деятельности Общества:

Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства (ОКВЭД – 46.61)

2. Учетная Политика

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, (далее – ФСБУ 4/2023), в учетную политику Общества на 2025 год внесены следующие изменения:

- Общество не составляет промежуточную отчетность по итогам 1-го квартала, 1-го полугодия и девяти месяцев отчетного периода.
- Утверждены формы годовой бухгалтерской отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023.
- При составлении бухгалтерской отчетности в пояснениях раскрывается информация о чистых активах.
- Установлены критерии определения уровня существенности для отражения показателей в бухгалтерской отчетности.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные:

- по капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие внеоборотные активы» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Количественные критерии.

Для бухгалтерского баланса показатель считается существенным, если он превышает 5% от актива или пассива за текущий период.

Для отчета о финансовых результатах показатель считается существенным, если он превышает 5% от выручки за текущий период

Последствия изменения учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Учетная политика сформирована исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

➤ Основные средства и капитальные вложения

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Амортизация ОС начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта ОС, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

➤ Аренда

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету

Срок полезного использования ППА определяется по сроку договора аренды.

Право пользования активом амортизируется линейным способом.

Общество на конец каждого отчетного года оценивает права пользования активом на наличие признаков обесценения активов. В случае наличия любого такого признака Общество оценивает возмещаемую сумму актива. Если признаки обесценения отсутствуют, обесценение не производится. Если существуют признаки обесценения, Общество определяет возмещаемую сумму.

➤ Запасы

Аналитический учет материально-производственных запасов ведется в разрезе номенклатуры.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов";

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов".

К запасам относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;

- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Затраты по приобретению и заготовке товаров до центральных складов учитываются на счете 44 "Расходы на продажу".

Товары в оптовой торговле учитываются по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов при приобретении их неденежными средствами соответствует балансовой стоимости передаваемых активов.

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по средней. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует ФСБУ 5/2019 "Запасы".

По запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Резервы сомнительных долгов

Общество на конец каждого отчетного года проверяет дебиторскую задолженность на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты на срок до трех месяцев включительно.

Оценочные обязательства

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Бухгалтерский учет временных (ВР) и постоянных разниц (ПР), (отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО)) ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц (развернуто).

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг, продажи товаров. Выручка для целей формирования финансовых результатов деятельности Общества признается по моменту отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов, за минусом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Управленческие расходы для административно-хозяйственных нужд в качестве условно-постоянных расходов списываются полностью в себестоимость продаж в конце каждого месяца.

Коммерческие расходы на продажу товаров за исключением расходов на транспортировку товаров в конце месяца полностью списываются с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Расходы на транспортировку списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров к общей стоимости товаров, поступивших в течение месяца, с учетом остатка на начало месяца.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Курс ЦБ РФ	31.12.2025
Доллар США	78,2267
Евро	92,0938

Бухгалтерская отчетность

Общество применяет формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, разработанные в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 на основе образцов, приведенных в приложениях №№3 - 8 к ФСБУ 4/2023.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прибыли и убытки, возникшие в связи с отклонением курса покупки (продажи) валюты, установленного банком, от официального курса ЦБ РФ на дату совершения операции.
- прибыли и убытки между рублевой оценкой погашения обязательства в валюте и суммой платежа агенту
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Общество не имеет обязанности и не принимало решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности по раскрытию информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 % от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1 Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движения в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах представлена

Таблице № 1.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наименование объекта	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Исключительное право товарный знак (№631404)_	13,5	14,5	10,5
Исключительное право на товарный знак (№587893)_	11,5	13,5	10,5
ИТОГО	25	28	21

3.2. Основные средства и право пользования активом

Информация о наличии и движении основных средств представлена в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о наличии и движении прав пользования активами представлена в Таблице № 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах представлена в Таблице № 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2025 году Обществом подписано дополнительное соглашения №1 к договору аренды нежилого помещения 06-2021 от 01.06.2021 г. с Арендодателем нежилого помещения ООО "ВолгаЦентр" об изменении (увеличении/уменьшении) размера арендных платежей соответственно. В связи с изменением размера арендных платежей Обществом пересмотрены Арендные обязательства с одновременной корректировкой размера величины права пользования активом (ППА).

На 31.12.2025г. – 5 838 тыс. руб.

На 31.12.2024г. – 6 170 тыс. руб.

на 31.12.2023г. – 8 626 тыс. руб.

Общество признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды:

Аренда нежилого помещения № 06-2021 от 01.06.2021 ООО "ВолгаЦентр". Срок аренды определен 05.12.2031 г.

01 октября 2023 года Обществом определена новая величина Права пользования активом (ППА), Арендного обязательства (АО) по объекту аренды на основании доп. соглашение № 1 от 01.10.2023г. об увеличении арендных платежей. Для определения новых величин ППА, применена ставка 13% - ставка ЦБ, действующая на 01.10.2023г..

01 ноября 2024 года Обществом пересмотрены величины Права пользования активом (ППА), Арендного обязательства (АО) по объекту аренды на основании доп. соглашение № 2 от 01.10.2024г. об увеличении арендных платежей. Для определения новых величин ППА, применена ставка 21% - ставка ЦБ, действующая на 01.11.2024г..

01 января 2025 года Обществом пересмотрены величины Права пользования активом (ППА), Арендного обязательства (АО) по объекту аренды на основании доп. соглашение № 3 от 28.12.2024г. об увеличении арендных платежей. Для определения новых величин ППА, применена ставка 21 % - ставка ЦБ, действующая на 01.01.2025г.

Исходя из этого, а также взаимосвязанных норм ПБУ 1/2008 и МСФО (IFRS) 16, объекты учета неоперационной (финансовой) аренды подлежат отражению в бухгалтерском балансе в следующем порядке:

- право пользования активом в разделе внеоборотных активов обособленно по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По строке 1190 формы 1Бухгалтерского баланса за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г отражена остаточная стоимость аренды в сумме 5 838 тыс.руб.

Наименование показателя	код	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
Прочие внеоборотные активы	1190	5 838	6170	8626

- обязательство по аренде в разделе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения. Согласно п.14 ФСБУ 25/2018 «Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.»

Наименование показателя	код	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 229	3 767	6111
Прочие краткосрочные обязательства	1550	2 016	3 434	3112

В 2025 г. Общество не приобретало собственных основных средств, не производило вложений в модернизацию и реконструкцию основных средств.
 Переоценка объектов основных средств в организации не производилась.
 Сдача в аренду объектов основных средств не осуществлялась.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице № 3.1 пояснений

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2025г. комиссия, утверждаемая руководителем организации, провела инвентаризацию запасов, анализ стоимости запасов, предназначенных для дальнейшей реализации, на предмет превышения их фактической стоимости над их чистой стоимостью. Запасы (товар) с признаками частичного морального износа, балансовая стоимость которых выше чистой стоимости продажи не выявлены.

Признаки потери первоначальных качеств отсутствуют. Решением комиссии был скорректирован ранее созданный резерв под обесценение товара, путем уменьшения показателя «себестоимость продаж» на сумму восстановления резерва

98 214 тыс. руб.

Наименование показателя	код	Величина резерва под снижение стоимости		
		на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г	на 31.12.2023г.
Запасы	1210	0	98 214	98 040
в т.ч. товары для перепродажи				

На 31.12.2025г. авансы, выданные поставщикам, уплаченные в связи с приобретением запасов составляют 403,7 тыс. руб.

На 31.12.2024г. авансы, выданные поставщикам, уплаченные в связи с приобретением запасов составляют 482 тыс. руб.

На 31.12.2023г. Авансы, выданные поставщикам, уплаченные в связи с приобретением запасов составляют 14 455 тыс. руб.

На 31.12.2024 г., 31.12.2023г. у организации нет запасов, имущественные права на которые ограничены или находятся в залоге

3.4. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Вся сумма НДС по приобретенным запасам и уплаченная на таможне при ввозе товара была принята на вычет. По итогу 2025 г значение по стр. 1220 Формы № 1 бухгалтерской отчетности отсутствует.

Оборотный актив	Код	на 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	1220	-	11 443	76 916

3.5. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2025г. резерв сомнительных долгов не формировался в виду отсутствия сомнительной и просроченной дебиторской задолженности. Информация о величине резерва по сомнительным долгам на 31.12.2024г. и 31.12.2023г представлена в Таблице № 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имеет оплаченных авансов поставщикам в связи с созданием, переработкой запасов.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В Обществе отсутствует денежные эквиваленты.

Расшифровка строки 1250 Бухгалтерского баланса. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с показателями бухгалтерского баланса

Остаток денежных средств	Код	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
На расчетных счетах и прочие счетах банках	1250	272 298	201 326	165 837
На валютных счетах			27 893	157
Итого		272 298	229 219	165 994
Итого остаток денежных средств и денежных эквивалентов отчета о движении денежных средств		272 298	229 219	165 994

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Денежные средства и их эквиваленты, которые недоступны для использования отсутствуют.

Общество не привлекало дополнительные денежные средства. У Общества на 31.12.2025 г. 31.12.2023г. отсутствуют:

- открытые Обществу, но неиспользованные кредитные линии
- денежные средства, которые могут быть получены Обществом на условиях овердрафта;
- денежные средства по кредитам, которые Общество может привлечь под полученные и неиспользованные на отчетную дату поручительства третьих лиц;

3.7. Прочие оборотные активы.

В составе прочих оборотных активов отражены расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам с отнесением их на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся:

- неисключительные права на использование программного продукта, лицензии на право использования программного продукта;

В составе оборотных средств по строке 1260 отражены:

- сальдо по сч. 97.21 – 185 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие оборотные активы	1260	185	2118	3050

3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г.; 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. уставный капитал в размере 11 078 950,00 руб. Общества состоит:

Денежных средств, внесенных на расчетный счет Общества платежным поручением № 000990 от 30.12.08г. единственным учредителем АО «Маскио С.П.А»

АО «Маскио С.П.А» -100 % уставного капитала на основании протокола внеочередного собрания общества «Маскио С.П.А. от 25.09.2007г.

Добавочный капитал общества составляет 51 178 рублей,

Бенефициарный владелец:

Маскио Андреа, дата рождения 19.03.1970г., Италия

Маскио Мирко, дата рождения 07.01.1977г., Италия

3.9. Чистые активы

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Активы (стр. 1600 бухгалтерского баланса)	1 609 782	1 933 169	1 934 706
Долгосрочные обязательства (стр. 1400 бухгалтерского баланса)	39 810	59 173	46 101
Краткосрочные обязательства (стр. 1500 бухгалтерского баланса)	878 409	1 269 219	1 371 909
Доходы будущих периодов (стр. 1530 бухгалтерского баланса)			
Итого чистые активы	691 563	604 777	516 696

3.10. Краткосрочные обязательства

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности (в том числе расчеты по аренде) представлена в Таблице № 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Кредиторская задолженность авансы, полученные от покупателей, отражена за вычетом сумм НДС

	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками выражена в иностранной валюте /преимущественно в евро/	570 244	997 236	1 147 958

Дальнейшее формирование финансового результата компании от основной деятельности в значительной степени зависит от операций со связанными сторонами.

Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2025 г. включает:

Наименование	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г	на 31.12.2023 г
Налог на добавленную стоимость	46 908	37	112
Налог на прибыль	811	0	1 570
НДФЛ	0	417	342
Страховые взносы	1501	3 088	2 301
Прочие	203	208	213
Итого по налогам и сборам	49 423	3 750	4538

3.11. Оценочные обязательства

Информация о наличии, признании, погашении и списании оценочных обязательств представлена в Таблице № 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

3.12. Прочие обязательства

Структура прочих обязательств представлена в табличной части:

Виды обязательств	на 31.12.2025 г.		на 31.12.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные	Долго-срочные	Кратко-срочные
Арендное обязательство	5 229	2016	3767	3434	6111	3112
Итого	5 229	2 016	3767	3434	6111	3112

Размер величины арендных обязательств (АО) определен по объекту аренды - нежилое помещение № 06-2021 от 01.06.2021 г. с ООО «Волга Центр» как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей рассчитана с учетом дисконтирования номинальных величин будущих арендных платежей. Для дисконтирования применена ставка по состоянию на 31.12.2021г. – 8,5%; на 31.12.2024г. – 21 %. на 31.12.2025г. – 21 %.

Показатель отражает Обязательство по аренде и равен Стоимости арендных платежей за минусом суммы процентного расхода.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки и себестоимости продаж по видам деятельности:

2025 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства	2 464 257	2 188 084
Итого за 2025 год	2 464 257	2 188 084

2024 г.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг
Торговля оптовая машинами, оборудованием и инструментами для сельского хозяйства	2 349 624	1 978 015
Итого за 2024 год	2 349 624	1 978 015

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Расшифровка прочих затрат в составе расходов по обычным видам деятельности Таблицы № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3.14. Коммерческие расходы

Структура коммерческих расходов стр 2210 ОФР:

Коммерческие расходы	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	50 968	49 203
Расходы на оплату труда	63 035	57 539
Отчисления на социальные нужды	18 359	16 779
Амортизация	6 277	5 892
Прочие коммерческие расходы	80 493	54 615
Итого коммерческие расходы	219 132	184 028

Расходы на подготовку деклараций соответствия	1 871	1 818
Расходы по страхованию	10 273	15 147
Представительские расходы	2 627	1 878
Командировочные расходы (проезд, проживание, суточные расходы)	16 235	14 655
Услуги банка	1 649	2 649
Услуги платежного агента	9 593	0
Услуги по продвижению товара	11 160	0
Юридические услуги	0	685
Налоги и сборы	5 045	3 158
Расходы непроизводственного характера	22 040	14 625
Итого прочие коммерческие расходы	80 493	54 615

3.15. Управленческие расходы

Структура управленческих расходов стр 2220 ОФР:

Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	20 236	19 070
Отчисления на социальные нужды	4 540	4 144
Амортизация	965	1 063
Прочие управленческие расходы	5 979	2 990
Итого управленческие расходы	31 720	27 267

3.16. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах Общества в 2025 г., 2024 г. раскрыта в табл.
Структура прочих доходов

Прочие доходы	2025 г	2024 г
Курсовые разницы	102 177	
Прочие доходы	295	630
Итого прочие доходы	102 472	630

Структура прочих расходов

Прочие расходы	2025 г	2024 г
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2 213	
Курсовые разницы		43 815
Иная операционная деятельность	6 797	2 169
Итого прочие расходы	25 303	58 427

3.17. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются: - развернутым способом
В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется: балансовый метод
Информация об основных показателях отчета о финансовых результатах за 2025 г. относительно 2024 г. приведены в таблице:

Наименование показателя	2025г	2024г
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности налогообложения	118 608	108 298
Налог на прибыль *	(31 822)	(20 216)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(844)	(19 194)
отложенный налог на прибыль	(30 978)	(1 022)
Прочее		(1)

Расшифровка, обороты отложенного налогового актива представлены в табличной части

наименование временной разницы	Остаток на 31.12.2024г.	признано	погашено	Остаток на 31.12.2025г.
Основные средства	341	26	14	353
Оценочные обязательства и резервы	2 098	752		2 850
Курсовые разницы	36 310		27 793	8 517
Товары	24 554		24 554	
Убыток текущего периода		10 991	10 991	
Арендные обязательства	3 243		219	3 024
ИТОГО	66 547	11 768	63 571	14 744

Расшифровка, обороты отложенного налогового обязательства за отчетный период:

наименование временной разницы	Сальдо на 31.12.2024г.	погашено	признано	Сальдо на 31.12.2025г.
Курсовые разницы	27 530	17 626		9 904
Нематериальные активы	7	1		6
Основные средства	19 740	1 845	486	18 381
Товары	6 686	3 663	2 055	5 077
Проценты по обязательствам	1 443	230		1 213
ИТОГО	55 406	23 365	2 541	34 581

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025г., 2024 г.

Код	Показатель/ Порядок расчета	За 2025	За 2024
А	Прибыль до налогообложения	118 608	108 299
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	66 547	52 152

	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	55 405	39 990
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	14 744	66 547
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	34 581	55 406
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	11 141	12 163
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(19 837)	11 141
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(30 978)	(1 022)
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц***		(3 250)
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***		-
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***		2 228
4	Текущий налог на прибыль	(844)	(19 194)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(31 822)	(20 216)
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	(29 652)	(21 660)
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	(2 170)	(785)
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	86 786	88 081
	(А) + (5)		

Обществом с 1 января 2025 г. применяется налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%. Вследствие этого, для целей бухгалтерского учета пересчет отложенных налогов осуществляется на дату, предшествующую 1 января 2025 года, то есть на 31 декабря 2024 года.

Исходя из положений пунктов 14 и 15 ПБУ 18/02, в бухгалтерском учете корректировки отложенных налогов отражаются по счету 99 «Прибыли и убытки».

Изменение ставки налога на прибыль затрагивает преимущественно показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе за 2024 год на 31 декабря 2024 года изменения ставки налога на прибыль затронуты такие показатели, как:

- 1180 «Отложенный налоговый актив»;
- 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»;
- 1420 «Отложенное налоговое обязательство».

Корректировки отложенных налогов отражаются по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль»

3.18. События после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

3.19. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы на 31.12.2024г. и 31.12.2025г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

3.20. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

Информация об обеспечениях выданных и полученных раскрывается в Таблице № 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Полученные – всего			100 000
в том числе:			
банковская гарантия, обеспечение обязательств по договору поставки*			100 000
Выданные – всего	2 500	2 500	2 500
в том числе:			
банковская гарантия**	2 500	2 500	2 500

По состоянию на 31.12.2024 г. в рамках исполнения обязательств, обязанностей Общества, имеющего склад временного хранения закрытого типа, в счет обеспечения обязательств по уплате таможенных платежей, Обществом получена от ПАО РОСБАНК электронная банковская гарантия (срок 12 месяцев) № IGT24-R26/40757 в пользу бенефициара –Астраханская таможня.

Обществом получены банковские гарантии:

- банковская гарантия № 47919/GT/231211 от 12/12/2023 сроком действия 12.12.2023 - 11.06.2024г в сумме 50 000,00 тыс. руб.
- банковская гарантия №IGT23-R26/37973 от 31/10/2023 сроком действия 31.10.2023 - 30.10.2024 в сумме 50 000,00 тыс. руб.

3.21. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

3.22. Информация о связанных сторонах

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты со связанными сторонами имеют долгосрочный характер и осуществляются в денежной форме.

Учредителем Общества с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Россия" является иностранная организация MASCHIO GASPARDO S.p.A (Via Marcello, 73-35011 Campodarsego (Padova) – Italy), учрежденная 24.07.1997г., зарегистрированная в Реестре предприятий Падовы 30.10.1997 с налоговым индексом и номером внесения записи в Реестр 03272800289, зарегистрированная в Торгово-промышленной палате 30.10.1997 Падовы в административно-экономическом списке под №297673 В 2021г.

Общество с ограниченной ответственностью "Маскио-Гаспардо Россия" является единственным официальным представителем группы компании MASCHIO GASPARDO на территории России.

Поставка товара производится с нескольких заводов группы компании MASCHIO GASPARDO: Maschio Gaspardo S.p.A. (Италия), Maschio Gaspardo Romania (Румыния).

Наименование связанной стороны: MASCHIO GASPARDO S.p.A

2025г.

Характер отношений/ Вид операции	Объем операции	Задолженность по операции на 31.12.2025г	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 220622 от 22.06.2022	1 633 443, 68 тыс. руб.	568 600,78тыс. руб.	Безналичная
	17 203,02 тыс. евро	6 174,15 тыс. евро.	

2024г.

Характер отношений/ Вид операции	Объем операции	Задолженность по операции на 31.12.2024г	Форма расчетов
Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 220622 от 22.06.2022	1 758 624, 4 тыс. руб.	948 214,9 тыс. руб.	Безналичная
	17 576,36 тыс. евро	8 936,76 тыс. евро.	
Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 020924 от 02.09.2024	11 782,89 тыс. руб.		Безналичная
	112,49 тыс. евро		
Приобретение товаров, работ, услуг контракт GASMAS 240324 от 23.03.2024	17 384, 67 тыс. руб.		Безналичная
	173,04 тыс. евро		

3.23. Выплаты основному управленческому персоналу

В отчетном периоде производились выплаты в пользу основного управленческого персонала краткосрочного характера.

Сумма краткосрочного вознаграждения основному управленческому персоналу за отчетный период (включая страховые взносы) составила: 17 091 тыс. руб., в том числе:

Оплата труда – 14 010 тыс. руб., Страховые взносы - 3 081 тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Начисленная ЗП с учетом НДФЛ, тыс.руб	14 010	12 980
Страховые взносы, тыс.руб.	3 081	2 695
Расчеты по подотчетным суммам, тыс.руб	5053	5 344

Выплаты долгосрочного характера в 2024-2025 гг. не производились.

3.24. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

По состоянию на конец проверяемого периода чистые активы по бухгалтерскому балансу увеличились на 86 786 тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы тыс. руб	691 563	604 777	516 696
Уставный капитал тыс. руб	11 079	11 079	11 079
Резервный капитал	51	51	51
Нераспределенная прибыль/убыток тыс. руб	680 433	593 647	505 566

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов, сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

3.25. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Формирование информации для составления финансовой отчетности за 2025 г. происходит в условиях существенного влияния комплекса факторов экономического и иного характера. Среди которых – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с проведением специальной военной операции (СВО) и связанных с этим экономических последствий.

В 2025 году в Российской Федерации также зафиксировано резкое колебание курсов иностранных валют по отношению к рублю, связанное с геополитической обстановкой.

Для стабилизации экономической ситуации и снижения волатильности курса рубля Центральный Банк РФ ввел ряд ограничений направленных на снижение спекулятивных валютных рисков. В 2025 г власти РФ засекретили большое количество важных экономических показателей, так как против России ведется гибридная война, в том числе экономическая. Таким образом, многие данные о реальном положении дел

в экономике можно получить из неофициальных источников, часто – не в полном виде, что существенно затрудняет оценку и анализ ситуации.

Руководство компании (лица, ответственные за корпоративное управление) приняли меры для минимизации последствий внешнего санкционного давления на финансовую деятельность компании.

Большинство оценочных суждений, лежащих в основе составления отчетности за 2025 год, было дополнительно протестировано перед составлением отчетности, с учетом изменения планов руководства и экономической обстановки в целом. Поскольку степень неопределенности достижения планируемых показателей деятельности существенно возрастает, компания вынуждена корректировать свои оценки делая их максимально консервативными и осторожными, переходя при этом на гибкое бюджетирование только на краткосрочную перспективу.

Для дальнейшего обеспечения непрерывности деятельности Общество обладает: высоколиквидными активами (денежными средствами), подтвержденными обязательствами по поставке товара и его реализации. Общество ведет хозяйственную деятельность за счет собственных средств для бесперебойного обеспечения всех процессов хозяйственной деятельности в условиях проведения СВО в РФ. Несмотря на то, что Италия входит в список недружественных стран по отношению к РФ и, в связи с этим Правительство РФ приостановило действие Конвенции об избежание двойного налогообложения на неопределенный срок, собственники компании планируют продолжить развитие своего бизнеса в Российской Федерации

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство, учитывая всю имеющуюся информацию о будущем, имеющуюся вплоть до даты выпуска финансовой отчетности, в том числе имеющуюся финансовую поддержку учредителя оценивает способность организации продолжать деятельность непрерывно положительно.

Руководство также принимает во внимание реальное и предполагаемое влияние политических и экономических событий на деятельность организации в рамках оценки обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности, при оценке каких-либо значительных суждений руководство не применяло.

Мы раскрыли всю имеющуюся у нас информацию о существенных неопределенностях, чтобы пользователи могли понять, что допущение о непрерывности деятельности, использованное руководством, подтверждено.

3.26. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество рассматривает управление рисками как один из важнейших элементов стратегического управления и внутреннего контроля. Политика Общества в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью снижения вероятности и размера потенциальных потерь. При ведении хозяйственной деятельности Общество потенциально подвергается следующим рискам:

Рыночный риск:

Рыночный риск заключается в том, что колебания рыночной конъюнктуры могут повлиять на финансовый результат деятельности Общества или стоимость имеющихся у него финансовых инструментов. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержания его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду.

Инфляционный риск:

Рост инфляционных показателей в России может привести к росту расходов Общества, в частности на выплату заработной платы, приобретение товарно-материальных ценностей, работ/услуг и т.д., тем самым оказать негативное влияние на деятельность Общества. В случае значительного превышения фактических показателей инфляции над прогнозами Общество планирует принять необходимые меры по адаптации к изменившимся темпам инфляции, такие как: оптимизация расходов, пересмотр программы капиталовложений и заимствований, принятие дополнительных мер по повышению оборачиваемости дебиторской задолженности, и др.

Риск ликвидности:

Риск ликвидности заключается в потенциальной неспособности Общества выполнить свои финансовые обязательства при наступлении сроков их исполнения. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

Риски, социально-экономического положения РФ

После начала специальной военной операции на Украине 24.02.2022 в отношении России были введены новые санкции против различных секторов экономики. Основные из них: госдолг и инвестиции; экспорт и импорт; авиасообщение; банки; медиа и Интернет; визы и дипломатические отношения; разрыв деловых связей.

Изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и 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 дополнительные налоги, пени и штрафы. Руководство Общества полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с такими проверками

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство РФ, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим, позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в РФ ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющей четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российские правила трансфертного ценообразования действуют с 1999 года. В них были внесены существенные изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 года. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития. Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между

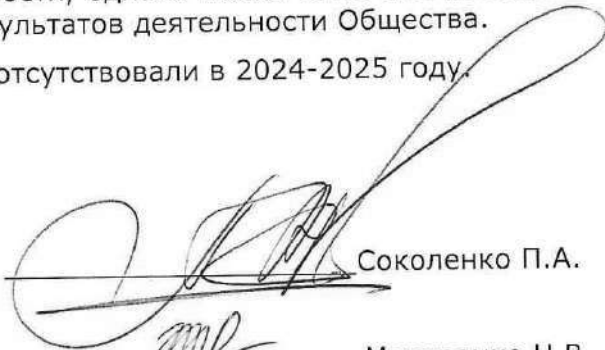
взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2025 году и предшествующий год цены соответствуют рыночному уровню и считает, что выполняет требования законодательства по трансфертному ценообразованию. Ввиду специфики российских правил трансфертного ценообразования последствия любых споров с налоговыми органами в отношении применимых цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать существенное влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

Руководство планирует решительно защищать позицию Общества по трансфертному ценообразованию. Но, тем не менее, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Условные активы у Общества отсутствовали в 2024-2025 году.

Генеральный директор


Соколенко П.А.

Главный бухгалтер


Макаренко Н.В.

30.01.2026г.



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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы -	За 2025 г.	43	(15)	-	-	-	(3)	-	-	43	(18)
всего	За 2024 г.	43	(22)	-	-	-	(12)	-	-	43	(15)
в том числе:											
Исключительное право владельца на товарный знак	За 2025 г.	43	(15)	-	-	-	(3)	-	-	43	(18)
из них	За 2024 г.	43	(22)	-	-	-	(12)	-	-	43	(15)
исключительные	За 2025 г.	43	(15)	-	-	-	(3)	-	-	43	(18)
	За 2024 г.	43	(22)	-	-	-	(12)	-	-	43	(15)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы -	25	28	21
всего			
в том числе:			
Исключительное право владельца на из них созданные организацией	25	28	21
Неамортизируемые нематериальные активы -	-	-	-
всего			

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация обесценение	переоценка	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	146 935	(51 701)	11 302	(4 575)	697	(6 274)	-	-	-	153 662	(57 278)
Здания	3а 2024 г.	143 990	(46 164)	3 295	(350)	350	(5 887)	-	-	-	148 935	(51 701)
Здания	3а 2025 г.	5 988	-	-	-	-	-	-	-	-	5 988	-
Здания	3а 2024 г.	5 988	-	-	-	-	-	-	-	-	5 988	-
Сооружения	3а 2025 г.	22 308	(12 823)	300	-	-	(1 293)	-	-	-	22 608	(14 116)
Сооружения	3а 2024 г.	22 308	(11 558)	-	-	-	(1 265)	-	-	-	22 308	(12 823)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	22 964	(17 726)	205	(740)	697	(1 770)	-	-	-	22 429	(18 798)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2024 г.	23 114	(16 106)	-	(150)	150	(1 770)	-	-	-	22 964	(17 726)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	5 387	(4 345)	-	-	-	(346)	-	-	-	5 387	(4 691)
Офисное оборудование	3а 2024 г.	4 855	(4 111)	532	-	-	(234)	-	-	-	5 387	(4 345)
Транспортные средства	3а 2025 г.	73 080	(8 399)	10 797	(3 836)	-	(2 687)	-	-	-	80 041	(11 086)
Транспортные средства	3а 2024 г.	70 317	(5 960)	2 763	-	-	(2 440)	-	-	-	73 080	(8 399)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	9 015	(6 408)	-	-	-	(178)	-	-	-	9 015	(8 587)
Производственный инвентарь	3а 2024 г.	9 214	(8 430)	-	(200)	200	(178)	-	-	-	9 015	(8 408)
Земельные участки	3а 2025 г.	8 195	-	-	-	-	-	-	-	-	8 195	-
Земельные участки	3а 2024 г.	8 195	-	-	-	-	-	-	-	-	8 195	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период			переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	На конец периода фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	9 153	(2 983)	633	-	-	(965)	-	9 786	(3 948)
	За 2024 г.	10 546	(1 920)	18	(1 411)	-	(1 063)	-	9 153	(2 983)
в том числе: Договор аренды нежилого помещения №06-2021 от 01.06.2021 г. ООО "ВолгаЦентр"	За 2025 г.	9 153	(2 983)	633	-	-	(965)	-	9 786	(3 948)
	За 2024 г.	10 546	(1 920)	18	(1 411)	-	(1 063)	-	9 153	(2 983)

2.3. 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	94 027	93 209	98 257
в том числе:			
Здания	5 988	5 988	5 988
Сооружения	8 492	9 485	10 749
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 630	5 238	7 008
Офисное оборудование	696	1 042	744
Транспортные средства	68 955	64 681	64 358
Производственный и хозяйственный инвентарь	428	605	784
Другие виды основных средств	5 838	6 170	8 626
Неамортизируемые основные средства - всего	8 195	8 195	8 195
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	8 195	8 195	8 195

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	11 002	-	-	(11 002)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 294	-	-	(3 294)	-	-
в том числе:									
A/m GEELY ATLAS FX 2. OT 8AT 4WD	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 763	-	-	(2 763)	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad T14 G4	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	422	-	-	(422)	-	-
Смартфон Samsung Galaxy S24 Ultra 12/512 Gb	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	109	-	-	(109)	-	-
A/m GEELY ATLAS FX 11 Flagship 2. OT 8AT 4WD	3а 2025 г.	-	-	5 734	-	-	(5 734)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
A/m FIAT DUCATO L4Y2	3а 2025 г.	-	-	5 063	-	-	(5 063)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система охранной сигнализации	3а 2025 г.	-	-	205	-	-	(205)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств всего	3а 2025 г.	-	-	1 713	-	-	(300)	1 413	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Бытовой модуль (стандартный блок-контейнер)	3а 2025 г.	-	-	300	-	-	(300)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственная база (основное нежилое здание и	3а 2025 г.	-	-	693	-	-	-	693	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных	3а 2025 г.	-	-	720	-	-	-	720	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Запасы
3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025	1 405 041	(98 214)	1 859 037	(2 330 066)	-	-	98 214	X	X	934 012	-
	3а 2024	1 416 905	(98 040)	2 003 049	(2 014 913)	-	-	(174)	X	X	1 405 041	(98 214)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025	19	-	19 363	(22 715)	-	-	-	3 356	-	24	-
	3а 2024	192	-	21 051	(21 223)	-	-	-	1 621	-	19	-
Товары	3а 2025	1 405 022	(98 214)	1 839 673	(2 307 351)	-	-	98 214	(3 356)	-	933 988	-
	3а 2024	1 416 713	(98 040)	1 981 998	(1 993 690)	-	-	(174)	(1 621)	-	1 405 022	(98 214)

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		резерв по сомнительным долгам	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
					поступило		списано					
		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		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	215 583	-	265 961	-	(196 660)	-	-	-	284 884	-	
	За 2024 г.	214 306	-	125 066	-	(123 789)	-	-	-	215 583	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	925	-	2 348	-	(924)	-	-	-	2 349	-	
	За 2024 г.	15 281	-	-	-	(14 356)	-	-	-	925	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	189 600	-	255 293	-	(184 233)	-	-	-	260 659	-	
	За 2024 г.	180 667	-	113 216	-	(104 283)	-	-	-	189 600	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	25 058	-	8 320	-	(11 502)	-	-	-	21 876	-	
	За 2024 г.	18 358	-	11 850	-	(5150)	-	-	-	25 058	-	
Итого	За 2025 г.	215 583	-	265 961	-	(196 660)	-	-	-	284 884	X	
	За 2024 г.	214 306	-	125 066	-	(123 789)	-	-	-	215 583	X	

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило		списано			переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 767	1 462	-	-	-	-	5 229	
	За 2024 г.	6 111	-	-	(2 344)	-	-	3 767	
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 767	1 462	-	-	-	-	5 229	
	За 2024 г.	6 111	-	-	(2 344)	-	-	3 767	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 257 390	849 030	-	(1 241 368)	(61)	-	864 991	
	За 2024 г.	1 361 704	1 243 306	1	(1 347 621)	-	-	1 257 390	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	997 236	572 207	-	(999 199)	-	-	570 244	
	За 2024 г.	1 147 958	997 235	1	(1 147 958)	-	-	997 236	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	253 382	229 913	-	(238 013)	-	-	245 282	
	За 2024 г.	206 184	244 583	-	(197 385)	-	-	253 382	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 750	46 874	-	(1 201)	-	-	49 423	
	За 2024 г.	4 538	864	-	(1 652)	-	-	3 750	
Прочая задолженность	За 2025 г.	3 022	36	-	(2 955)	(61)	-	42	
	За 2024 г.	3 024	624	-	(626)	-	-	3 022	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 434	-	-	(1 418)	-	-	2 016	
	За 2024 г.	3 112	322	-	-	-	-	3 434	
Итого	За 2025 г.	1 260 824	849 030	-	(1 242 786)	(61)	X	867 007	
	За 2024 г.	1 364 816	1 243 628	1	(1 347 621)	-	X	1 260 824	

5.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 395	9 594	6 588	-	11 402
	За 2024 г.	7 093	8 038	6 735	-	8 395
в том числе: Расходы на формирование резерва на отпуска	За 2025 г.	8 395	9 594	6 588	-	11 402
	За 2024 г.	7 093	8 038	6 735	-	8 395

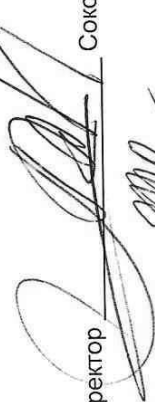
6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	100 000
в том числе:			
банковская гарантия, обеспечение обязательств по договору	-	-	100 000
Выданные - всего	2 500	2 500	2 500
в том числе:			
банковская гарантия № IGT25-R26/45193 в пользу бенефициара –Астраханская таможня.	2 500	2 500	2 500

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	50 968	49 203
Затраты на оплату труда	83 271	76 609
Отчисления на социальные нужды	22 898	20 923
Амортизация	7 243	6 955
Прочие затраты	86 472	57 605
Фактическая себестоимость проданных	2 188 084	1 978 015
Итого по элементам	2 438 936	2 189 310
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение незавершенного производства, готовой	-	-
Итого расходы по обычным видам	2 438 936	2 189 310

Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка,
* учитывающая фактическую себестоимость товара

Генеральный директор  Соколенко П.А.

Главный бухгалтер  Макаренко Н.В.

30.01.2026г.

