

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Джакомини Рус»
за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Джакомини Рус» (далее - Общество) за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Джакомини Рус». Сокращенное наименование ООО «Джакомини Рус» (далее – Общество).

1.2. Место нахождения: 107045, Москва, Даев переулок д. 20, офис 816.

1.3. Почтовый адрес и место хранения документов: 107045, Москва, Даев переулок д. 20, офис 816.

1.4. Общество зарегистрировано МИ ФНС России № 46 по городу Москва 13 июня 2017 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746579010.

1.5. Свидетельство о постановке на налоговый учет выдано 13.06.2017 Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москва. Обществу присвоены ИНН 7708319750, КПП 770801001. Регистрация в Инспекции Федеральной налоговой службы №8 по г. Москва.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.

1.7. Уставный капитал Общества составляет 9 926 316 рублей и состоит из номинальной стоимости долей участников Общества, принадлежащих: АО «Джакомини С.П.А» (регистрационный номер 194845, адрес регистрации: 28017, Италия, г. Сан Маурицио д'Опальо, Виа пер. Альцо, д. 39) в размере 100%, что составляет 9 926 316 рублей.

1.8. Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

1.9. Информация об аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН 7733548305, КПП 770501001; ОГРН 1057747687150;

Юридический адрес: 115114, г. Мценск, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: Россия, 115114, г. Мценск, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18

1.10. Дочерних и зависимых обществ нет.

1.11. Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Совет директоров не создавался. Общее собрание осуществляет общее руководство деятельностью Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором, который назначается на должность общим собранием участников Общества.

Лицом, отвечающими за корпоративное управление в Обществе (ЛОКУ), является Элия Альберто Джузеппе Филиберти Член Совета Директоров АО «Джакомини С.П.А»

1.12. Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.13. Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась:

Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием ОКВЭД 46.69

Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 15 человек (на 31 декабря 2024 года – 15 человек).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2025 г.	2024 г.
Налог на доходы физических лиц	7 079	6 041
Налог на добавленную стоимость	35 933	56 166
Налог на прибыль	5 838	27 532
Страховые взносы по единому тарифу	12 814	11 344
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	107	84
ИТОГО	61 771	101 167

Информация о положительном сальдо на едином налоговом счете (68.90) представлена в качестве показателя, формирующего строку 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса, а отрицательное сальдо на едином налоговом счете — строку 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и раскрывается развернуто по видам налогов и сборов (в случае существенности).

Сальдо на едином налоговом счете (68.90) на 31.12.2024 составляет 956 тыс. руб. (по дебету) на 31.12.2025 – 1475 тыс. руб. (по дебету).

Основные элементы учетной политики

2.1. В учетную политику (утв. Приказом №1 31.12.2022 г.) со всеми изменениями и дополнениями на 01.01.2025 отражено следующее:

- бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется по правилам ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина № 157н от 4.10.2023. Новый ФСБУ заменяет ПБУ 4/99 и Приказ Минфина № 66н от 2.07.2010;

- инвентаризация по результатам 2025 года проводится в Обществе в соответствии с ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина № 4н от 13.01.2023.

2.2. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями (Стандартами) по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие». Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

В целях признания доходов и расходов в бухгалтерском учете Общество использует метод

начисления (по отгрузке).

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов в соответствии с п. 20 ПБУ 10/99.

Коммерческие расходы - это расходы на продажу. К ним относят расходы на рекламу, доставку товара до покупателя, содержание магазинов и складов. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 и в конце месяца списывают на с/счет 90.07 «Расходы на продажу».

Под управленческими расходами понимаются затраты, которые напрямую не связаны с производством и реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг).

В учете валютных операций (в соответствии с ПБУ 3/2006) для пересчета стоимостных показателей в российские рубли используется официальный курс Центробанка конкретной валюты к рублю.

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Проверка запасов на обесценение проводится на отчетную дату (п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Порядок проверки запасов на обесценение основан на определении чистой стоимости продажи запасов (п. 29 ФСБУ 5/2019). Если по какому-либо виду запасов чистая стоимость продажи стала меньше стоимости, по которой этот запас учтен на балансе, признается его обесценение (п. 30 ФСБУ 5/2019), на основании чего формируется резерв.

В отчетном периоде признаков обесценения запасов зафиксировано не было.

ФСБУ 25/2018 применялся с учетом п. 11 (ППА не создается по договором аренды, срок которого не превышает 12 месяцев и /или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов) и п.12. (арендатор может не признавать предмет аренды в качестве ППА, если выполняются следующие условия: не предусмотрен переход права собственности на объект аренды и выкуп его по цене ниже рыночной стоимости, а также не предусмотрена сдача объекта аренды в субаренду).

Арендодатель классифицирует каждый договор аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 24 ФСБУ 25/2018). Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель. Соблюдением указанного условия является то, что на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды (п.26 (в) ФСБУ 25/2018).

Договор субаренды для целей учета по ФСБУ 25/2018 также классифицируется первым арендатором, который в свою очередь становится арендодателем для субарендатора, исходя из его условий как договор операционной или финансовой аренды (п. 24, 27 ФСБУ 25/2018). При этом если первый арендатор признает в учете по договору аренды право пользования активом и обязательство по аренде, то такие объекты учета субаренды классифицируются им как объекты учета операционной аренды (п. 27 ФСБУ 25/2018).

В случае заключения договора «целевой аренды», при которой Арендатор не имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не predetermined техническими характеристиками предмета аренды ФСБУ 25/2018 не применяется и ППА и АО в бухгалтерском учете не отражаются (подп. 4 п. 5 ФСБУ 25/2018).

Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

Организация отражает свернуто в «Отчете о движении денежных средств»:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежи поставщикам и подрядчикам и платежи в бюджетную систему Российской Федерации или возмещения из нее.

Некоторые элементы учёта дебиторской и кредиторской задолженности, раскрытые в учётной политике:

- Порядок классификации. Задолженность классифицируется по виду дебитора/кредитора (покупатели, поставщики, подрядчики, персонал и т. д.), и по срочности (краткосрочная и долгосрочная задолженность).
- Процедура признания и оценки. Признание по первоначальной стоимости с учётом непосредственно связанных с задолженностью затрат (с учётом курсовых разниц по выраженной в иностранной валюте задолженности).
- Организация аналитического учёта. Задолженность учитывается в разрезе (контрагентов)
- Порядок проведения инвентаризации задолженности (в соответствии с ФСБУ 28/2023);

В бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе «Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса (п. 17 ФСБУ 4/2023)

II. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Товары	315 107	373 685	467 936
ИТОГО	315 107	373 685	467 936

Таблица «Движение Запасов» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	слисано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения в видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	373 685	-	609 871	(668 449)	-	-	X	X	315 107	-	
	За 2024 г.	467 932	-	1 055 428	(1 149 676)	-	-	X	X	373 685	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 516	(4 055)	-	-	-	538	-	-	
	За 2024 г.	-	-	4 750	(4 750)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	373 685	-	606 353	(664 392)	-	-	-	(538)	315 107	-	
	За 2024 г.	467 932	-	1 050 678	(1 144 926)	-	-	-	-	373 685	-	
Затраты на доставку товаров до складов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости. Компания протестировала запасы на обесценение, признаки обесценения не установлены. Фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение не создавался.

3.1.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	56 482	229 928	66 704
Расчеты по налогам и сборам	1 475	3 229	20 486
Расчеты с прочими дебиторами	4 773	1 302	3 450
ИТОГО	62 731	234 459	90 640

Таблица «Движение дебиторской задолженности» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступление			выбыло				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	написание финансовых результатов	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в диторскую задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2025г. за 2024г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2025г. за 2024г.	234 459 90 641	- -	53 163 189 470	- -	(224 891) (67 299)	- -	- -	- -	- -	21 345 -	- 302	62 731 234 459	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	228 883	-	49 198	-	(221 600)	-	-	-	-	-	-	56 482	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5531	за 2024г.	64 128	-	188 146	-	(23 391)	-	-	-	-	-	-	228 883	-
	5512	за 2025г.	1 045	-	2 042	-	(284)	-	-	-	-	-	-	2 803	-
Прочая	5532	за 2024г.	2 576	-	209	-	(1 740)	-	-	-	-	-	-	1 045	-
	5513	за 2025г.	4 531	-	1 923	-	(3 009)	-	-	-	-	-	-	3 445	-
	5533	за 2024г.	23 936	-	1 114	-	(42 166)	-	-	-	-	21 345	302	4 531	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	234 459	-	53 163	-	(224 892)	-	-	-	-	-	-	62 731	-
	5520	за 2024г.	90 641	-	189 470	-	(67 299)	-	-	-	-	21 345	302	234 459	-

Основные дебиторы:

- САНТЕХКОМПЛЕКТ ООО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 15 258 тыс. руб., на конец 2024 года – 40 627 тыс. руб.

- ЕВРОПА ООО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 11 548 тыс. руб., на конец 2024 года – 27 803 тыс. руб.

- МАСТЕР ВАТТ ООО, по сч. 62 остаток на конец 2025 года – 6 012 тыс. руб., на конец 2024 года – 40 627 тыс. руб.

3.1.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Краткосрочные Финансовые вложения (банк. депозит).	50 000	0	0
Денежные средства на расчетных счетах Общества	61 930	113 769	74 646
ИТОГО	111 930	113 769	74 646

Пассив Баланса.

3.1.5. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	131 436	382 822	393 373
Расчеты по налогам и сборам	7 389	7 484	228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 199	1 221	1 046
Расчеты с персоналом по оплате труда	374	1 773	1 525
Прочая задолженность	5 123	19 531	21 266
ИТОГО	145 522	412 831	417 438

Основные кредиторы:

- GIACOMINI SPA VIA PER ALZO,39 28017 SAN MAURIZIO D'OPAGLIO, по сч.60, остаток на конец 2025 года – 120 996 тыс. руб., на конец 2024 года – 365 765 тыс. руб.

- GIACOMINI UNIVAL TESISAT ARMATÜRLERİ SANAYİ VE TİC.LTD.STİ, по сч.60 остаток на конец 2025 года – 4 510 тыс. руб., на конец 2024 года – 13 323 тыс. руб.

Таблица «Движение кредиторской задолженности» (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток начало года	Изменения за период						Остаток на конец года
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающ проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	412 831	0	(408 018)	-	-	-	-	145 522
	5580	за 2024г.	417 438	12 630	(39 154)	-	-	22 218	(302)	412 831
в том числе:					0	-	-	-	-	0
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	382 822	132 273	(383 659)	-	-	-	-	131 436
	5581	за 2024г.	393 373	4 122	(14 673)	-	-	0	0	382 822
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	за 2025г.	17 424	3 196	(15 497)	-	-	-	-	5 123
	5582	за 2024г.	19 285	8 024	(9 885)	-	-	-	0	17 424
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	8 705	-	(117)	-	-	-	-	8 588
	5583	за 2024г.	1 274	214	(14 573)	-	-	22 092	-302	8 705
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	3 880	5 239	(8 745)	-	-	-	-	374
	5586	за 2024г.	3 506	270	(23)	-	-	126	0	3 880
	5567	за 2025г.	-	0	0	-	-	-	X	0
	5587	за 2024г.	-	-	0	-	-	-	X	0
Итого	5550	за 2025г.	412 831	140 708	(408 018)	-	-	-	-	145 522
	5570	за 2024г.	417 438	12 630	(39 154)	-	-	22 218	(302)	412 831

3.1.6. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на
				конец периода
Оценочные обязательства - всего	8 026	6 547	6 696	7 876
в том числе:				
Резерв по отпускам	5 660	5 117	4 331	6 446
Резерв по премиям	2 365	1 430	2 365	1 430

2.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»

тыс. руб.

Наименование показателя (по основным видам деятельности)	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации покупных товаров	806 063	1 399 940
ИТОГО	806 063	1 399 940

3.2.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	663 575	1 142 270
ИТОГО	663 575	1 142 270

3.2.3. К строке 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Амортизация нематериальных активов	0	0
Арендная плата	3 683	3 729
Зарплата и иные выплаты работникам	48 630	46 418
Страховые взносы во внебюджетные фонды (включая ФСС от несчастных случаев)	12 949	12 098
Страхование работников (включая ДМС, ДМС НС)	1 047	1 003
Страхование имущества, гражданской ответственности, рисков	1 119	970
Материальные затраты	164	140
Консультационные, информационные, юридические услуги	727	899
Расходы на маркетинг	5 632	4 994
Складская логистика (аренда склада)	15 050	16 372
Расходы на рекламу нормируемые	1 113	1 214
Командировочные расходы	1 053	1 019
Неисключительные права на программный продукт	243	221
Расходы на сертификацию	1 302	1 303
Услуги связи	615	579
Расходы на доставку товара до покупателя	1 544	4 069
Прочие расходы	769	510
Представительские расходы	299	138
ИТОГО	95 940	95 677

Информация к статье Арендная плата: Договор субаренды 24/2020 от 04.06.2020 г. Субарендодатель ООО «Даев Плаза» ИНН 5024032064. П. 1. 2 договора устанавливается условие использования помещения. Сдаваемые площади должны использоваться Субарендатором исключительно в качестве офисных помещений. Арендная плата в 2025 г. за 102, 7 м. кв. составляет 367 847,65 руб. (в т ч НДС) в месяц.

3.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
% доход на остаток на счете	81	1 872
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		2 284
Прочие внереализационные доходы (расходы)	80	352
Результаты инвентаризации	91	449
ИТОГО	252	4 957

3.2.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Услуги банка, банковские комиссии	1 466	2 038
Прочие косвенные расходы	623	1 217
Отклонения курса продажи (покупки)	722	
Курсовые разницы	291	31 668
Начисленные премии за объем закупок		7 135
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 078	2 184
Списание недостач, брака	297	1 966
Прибыль (убыток) прошлых лет	0	153
ИТОГО	4 478	46 361

III. Информация об аффилированных лицах Общества и операциях со связанными сторонами

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции
АО «Джакомини С.П.А» (регистрационный номер 194845, адрес регистрации: 28017, Италия, г. Сан Маурицио д'Опальо, Виа пер. Альцо, д. 39)	Владеет 100% долей уставном капитале Общества что составляет 9 926 316 руб.	В 2025 г. Обществом были закуплены товары (на условиях поставки FCA (Инкотермс 2010) по отгрузке, оплата в Евро, в течение 150 дней с даты инвойса) для перепродажи на сумму 476 071 тыс. руб. На 31.12.2025 г. существует кредиторская задолженность перед АО «Джакомини С.П.А» в размере 120 996 тыс. руб. (НДС не обл.), задолженность является текущей. Просроченная задолженность отсутствует.
Михайленко Андрей Анатольевич	Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись. Вознаграждение за исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа за отчетный период.
АНДРЕА АЛЕССАНДРО ДЖАКОМИНИ ANDREA ALESSANDRO GIACOMINI	Конечный бенефициар, держатель доли - 32,28 % в уставном капитале АО «Джакомини С.П.А»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.
ДЖАКОМИНИ КОРРАДО GIACOMINI CORRADO	Конечный бенефициар, держатель доли - 32,28 % в уставном капитале АО «Джакомини С.П.А»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.
ДЖАКОМИНИ ЭЛЕНА GIACOMINI ELENA	Конечный бенефициар, держатель доли - 32,28 % в уставном капитале АО «Джакомини С.П.А»	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.
ДЖАКОМИНИ ТРАСТ GIACOMINI TRUST	Держатель 3,1 %	Операции по передаче активов и обязательств не осуществлялись.

Выплаты, начисленные основному управленческому персоналу за 2025 год (краткосрочные) составили – 10 565 тыс. руб., НДФЛ – 1 724 тыс. руб., страховые взносы – 2 027 тыс. руб. (в 2024 году – 11 169 тыс. руб., НДФЛ – 1 574 тыс. руб., страховые взносы – 2 040 тыс. руб.)

(краткосрочные)). Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу отсутствовали, как в отчетном, так и в прошлом периоде.

В состав управленческого персонала входят:

Генеральный директор

В отчетном периоде участнику дивиденды не начислялись и не выплачивались, в прошлом отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

IV. Информация об отложенном налоге на прибыль за 2025 год

Прибыль (убыток) предприятия формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

Информация о расчетах по налогу на прибыль раскрытая с учетом ПБУ 18/02:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль(убыток) до налогообложения	43 902	120 589
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 25 %	43 902	120 589
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	10 975	24 118
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 25%	10 975	24 118
3	Постоянный налоговый расход (доход)	1 720	1 155
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	12 696	25 274
5	Отложенный налог на прибыль	-3 998	3 125
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-3 459	3 125
6	Текущий налог на прибыль	8 698	28 399

V. Непрерывность деятельности

Динамика изменения стоимости чистых активов

тыс. руб.

Показатели	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Стоимость чистых активов	335 544	304 338	208 495

По состоянию на 31.12.2025 изменение стоимости чистых активов по отношению к 31.12.2024 года составило 31 206 тыс. руб., в связи с изменением чистой прибыли по результатам отчетного года.

Общество планирует в будущем дальнейшее улучшение финансового состояния, к основным мероприятиям относятся: сохранение и по возможности увеличение клиентского спроса на товары, оптимизация расходов. Общество не ожидает событий, приводящих к прекращению деятельности Общества либо значительному сокращению объемов операций в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

Общество в состоянии выполнять свои обязательства на протяжении следующих за отчетной датой 12 месяцев.

В настоящее время Общество внимательно следит за потенциальными рисками, которые могут быть вызваны, как микро, так и макроэкономическими факторами способными привести к каким-либо последствиям для Общества

VI. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 №56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Данные факты потенциально могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство оценивает все указанные риски на текущий момент и выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности факты, которые могли бы оказать влияние на бизнес-процессы Общества отсутствовали.

Генеральный директор
ООО «Джакомини Рус»

Михайленко А.А.

30.01.2026 г.