

**ПОЯСНЕНИЯ К
БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год**

1. Сведения о юридическом лице и основные осуществляемые виды деятельности:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аллегрини Россия».

Место нахождения: 125130, Город Москва, ул. Выборгская, д. 22, стр. 1, помещение 1/5.

Зарегистрировано 15.06.2006 г. Межрайонной ИФНС России №46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации ООО «Аллегрини Россия» серии 77 №009323448 за основным государственным регистрационным номером 1067746709140.

Поставлено на налоговый учет по месту нахождения на территории РФ в Инспекции ФНС №14 по г. Москве ИНН 7705736900, КПП 774301001.

Не является субъектом малого предпринимательства.

Лицензии: отсутствуют.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Участники общества:

- Аллегрини Маурицио (гражданин Итальянской Республики) – 1% уставного капитала,
- Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» (Итальянская Республика) - 99% уставного капитала.

Права участников ООО «Аллегрини Россия» описаны в разделе 7 Устава (редакция №4 от 30 апреля 2025 г.).

Руководитель:

Генеральный директор Масленникова К.М.

Уставный капитал: 10 000 руб., оплачен полностью.

Резервный фонд: 1 500 руб., сформирован полностью.

Стоимость чистых активов на 31.12.25 г.: 139 003 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников за 2025 г.: 10 человек.

Основной вид деятельности – оптовая торговля изделиями из керамики и стекла и чистящими средствами (Код ОКВЭД 46.44)

ООО «Аллегрини Россия» осуществляет оптовые продажи предметов, используемых гостиницами, отелями, пансионатами, санаторно-курортными организациями, ресторанами, кафе и иными организациями, деятельность которых непосредственно связана с приемом и обслуживанием большого количества физических лиц.

Основной ассортимент представлен такими товарами, как:

Моющие и чистящие средства

Предметы и средства для уборки помещений

Различная бытовая химия

Средства для стиральных и посудомоечных машин

Предметы гостеприимства для гостиниц и отелей,

Средства личной гигиены для гостей в гостиницах и отелях

Дезинфицирующие средства

Кроме того, оказываются сопутствующие услуги - сервисное обслуживание дозирующего оборудования.

2. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Аллегрини Россия» выработана на основании следующих принципов и допущений:

– полнота;

– достоверность;

- своевременность;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой;
- непротиворечивость;
- рациональность;
- имущественная обособленность;
- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной деятельности;
- последовательность применения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Руссия» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет ведется способом двойной записи в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности. Объекты учета оцениваются в денежном выражении в валюте РФ – в рублях.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с применением программы 1С: Предприятие, также применяются различные прикладные программы.

Первичные учетные документы фиксируют факты хозяйственной деятельности и являются основанием для внесения соответствующих записей в регистры бухгалтерского учета.

Учет основных средств ведется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом и признается в бухгалтерском учете ежемесячно.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в 2022 году применяется перспективно.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Для оценки запасов на отчетную дату используется наименьшая из величин – себестоимость приобретения и чистая стоимость продажи. Чистая стоимость продажи определяется как предполагаемая цена, по которой общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

ФСБУ 5/2019 «Запасы» не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Учет товаров ведется в разрезе номенклатуры и мест хранения.

Доходами признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов. Применяется ПБУ 9/99 «Доходы организаций»

Расходами признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов и возникновения обязательств перед другими лицами. Расходы подразделяются на: расходы по основным видам деятельности и прочие расходы.

Создается резервный фонд в размере 15% уставного капитала

Резерв расходов на проведение всех видов ремонта основных средств не образуется, такие затраты признаются в том периоде, к которому они относятся.

Создается резерв по сомнительным долгам. К сомнительной отнесены суммы задолженности покупателей более 1 года, а также в отношении дебиторов, в отношении которых введена процедура банкротства, резерв создан в размере 100%. Проводится судебная и досудебная работа по самостоятельному взысканию.

Создается резерв предстоящих расходов по отпускам и страховым взносам.

Резерв формируется исходя из величины дней отпуска, которые накоплены сотрудниками и среднего размера оплаты труда, рассчитанного применительно к отпускным выплатам, а также страховых взносов, исчисленных с предстоящих отпускных выплат. Учет ведется в программе, используется аналитика в разрезе сотрудников.

Оценочные обязательства – резервы по отпускам является краткосрочным, срок погашения 2025 год

Бухгалтерская прибыль представляет собой конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период на основании бухгалтерского учета всех хозяйственных операций.

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет по налогу на прибыль»

Учет дебиторской и кредиторской задолженности ведется в разрезе контрагентов.

Общество не имеет задолженности по кредитам и займам.

Непрерывность деятельности организации является основополагающим принципом ведения бухгалтерского учета и составления на его основе бухгалтерской отчетности.

Курсовые разницы отражаются в отчете о финансовых результатах отдельно. Положительные курсовые разницы в составе прочих доходов (в составе стр. 2340), а отрицательные в составе прочих расходов (в составе стр. 2350), так как раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решение пользователей бухгалтерской отчетности.

Объекты аренды:

1. Г. Москва, ул. Выборгская, д. 22, строение 1, помещение 1/5, площадь 133,1 кв. м. на основании Договора №1-АР от 14.07.2025 г., арендодатель ООО «Технопарк ЭЛМА В22» ИНН 7735195366, балансовая стоимость арендованного помещения 1 561 207,10 руб.

Бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», Общество, являясь арендатором, применяет ФСБУ 25/2018 «Аренда» с 2022 г., ретроспективно не отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018. По каждому договору аренды одновременно признается право пользования активом и обязательство по аренде.

При отсутствии сопоставимой информации о применяемой ставке, под которую Общество могло бы привлечь заемные средства, ставка дисконтирования в целях определения стоимости права пользования предметами аренды определяется исходя из установленной Банком России ключевой ставки, действующей на дату заключения договора аренды и/или изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, увеличенной на 2 (Два) процента.

При определении срока аренды в бухучете учитывается существующая практика заключения договоров аренды, а также иные факторы, которые могут свидетельствовать о том, что арендные отношения не закончатся с окончанием срока текущего договора.

Для целей отражения в бухучете аренды по ФСБУ 25/2018 по таким договорам наиболее вероятный фактический срок аренды (сколько будет пользоваться объектом арендатор) устанавливается 24 месяца и уже на основании этого срока применяются положения ФСБУ 25/2018.

Способы оценки основных средств (по группам);

Группой основных средств считается совокупность объектов основных средств одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования. Группировка ОС по группам: здания, которые используются в производственной деятельности; сооружения, которые используются в производственной деятельности; инвестиционная недвижимость; арендованное имущество (право пользования арендой), информационное, компьютерное и телекоммуникационное оборудование; прочие машины и оборудование; транспортные средства; производственный и хозяйственный инвентарь; другие объекты.

Для всех объектов, относящихся к одной группе, применяется один способ последующей оценки и способ амортизации (п. 13, 34 ФСБУ 6/2020).

Элементы амортизации основных средств и их изменения:

срок полезного использования (СПИ);

ликвидационная стоимость;

метод начисления амортизации.

Все элементы амортизации определяются при принятии ОС к бухучету. Затем компания регулярно анализирует, соответствуют ли элементы критериям использования ОС. Проверку осуществляют в конце каждого года, а также при корректировках по этому объекту.

При необходимости элементы амортизации подлежат изменению. Возникающие в такой ситуации обновления учитываются как изменения оценочных значений.

В бухгалтерской отчетности даются табличные пояснения к статьям.

3. Нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	16 672	(8 457)	7 768	(9 230)	4 087	3 215	-	-	-	-	-	15 209	(11 585)
	3а 2024 г.	11 260	(6 334)	8 974	(3 562)	247	(2 370)	-	-	-	-	-	16 675	(8 457)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	5 204	(1 503)	6 117	(5 158)	701	(3 576)	-	-	-	-	-	6 164	(4 378)
	3а 2024 г.	2 484	(1 285)	5 997	(3 277)	204	(422)	-	-	-	-	-	5 204	(1 503)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	192	(163)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	192	(177)
	3а 2024 г.	192	(148)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	192	(163)
Транспортные средства	3а 2025 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)
	3а 2024 г.	46	(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46	(46)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	299	(150)	-	(299)	268	(119)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	299	(75)	-	-	-	(75)	-	-	-	-	-	299	(150)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - машины и оборудования(кроме офисного	3а 2025 г.	10 930	(6 595)	1 650	(3 773)	3 118	(3 506)	-	-	-	-	-	8 807	(6 983)
	3а 2024 г.	8 238	(4 780)	2 977	(285)	43	(1 859)	-	-	-	-	-	10 930	(6 595)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	2 330	(1 164)	8 969	(7 110)	2 388	(2 107)	-	-	-	4 189	(882)
	3а 2024 г.	4 240	(1 380)	2 412	(4 322)	1 816	(1 600)	-	-	-	2 330	(1 164)
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 330	(1 164)	8 969	(7 110)	2 388	(2 107)	-	-	-	4 189	(882)
	3а 2024 г.	4 240	(1 380)	2 412	(4 322)	1 816	(1 600)	-	-	-	2 330	(1 164)

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	6 930	9 380	7 785
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 786	3 701	1 199
Офисное оборудование	14	29	43
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	150	224
Другие виды основных средств	3 306	1 166	2 860
Доходные вложения в материальные ценности - машины и оборудования(кроме офисного)	1 824	4 335	3 458
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной 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, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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.	-	-	11 183	-	-	(11 183)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 200	-	-	(8 200)	-	-
в том числе: Дозаторы	3а 2025 г.	-	-	2 344	-	-	(2 344)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 788	-	-	(5 788)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	8 839	-	-	(8 839)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 412	-	-	(2 412)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения отсутствуют

6. Запасы

6.1. 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	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	78 127	-	198 337	(196 004)	-	-	X	X	-	80 459	-
	3а 2024 г.	59 709	-	246 342	(227 924)	-	-	X	X	-	78 127	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	4 017	-	6 570	(2 569)	-	-	(4 207)	-	-	3 811	-
	3а 2024 г.	2 343	-	8 537	(1 248)	-	-	(5 615)	-	-	4 017	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	74 110	-	190 382	(190 656)	-	-	2 812	-	-	76 648	-
	3а 2024 г.	57 365	-	236 516	(223 749)	-	-	3 978	-	-	74 110	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 384	(2 779)	-	-	1 395	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 290	(2 927)	-	-	1 637	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	1 741	3 177	6 803
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	1 741	3 177	6 803
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	35 449	(914)	38 473	5	(33 819)	-	-	-	40 108	(1 017)
	3а 2024 г.	41 044	(939)	33 922	-	(39 515)	(2)	(35)	-	35 449	(914)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 244	-	2 466	5	(5 173)	-	-	-	2 542	-
	3а 2024 г.	8 155	(35)	5 184	-	(8 095)	-	(35)	-	5 244	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	28 887	(914)	33 101	-	(27 934)	-	-	-	34 055	(1 017)
	3а 2024 г.	30 217	(904)	28 056	-	(29 383)	(2)	-	-	28 887	(914)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	410	-	1 803	-	(105)	-	-	-	2 108	-
	3а 2024 г.	285	-	125	-	-	-	-	-	410	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	69	-	37	-	(55)	-	-	-	51	-
	3а 2024 г.	64	-	5	-	-	-	-	-	69	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	286	-	1 065	-	-	-	-	-	1 351	-
	3а 2024 г.	2 323	-	-	-	(2 036)	-	-	-	286	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	533	-	2	-	(533)	-	-	-	2	-
	3а 2024 г.	-	-	533	-	-	-	-	-	533	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 449	(914)	38 473	5	(33 819)	-	-	X	40 108	(1 017)
	3а 2024 г.	41 044	(939)	33 922	-	(39 515)	(2)	(35)	X	35 449	(914)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	-	1 815	-	-	-	-	1 815
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	1 815	-	-	-	-	1 815
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29 111	33 780	-	(26 244)	(17)	-	36 630
	3а 2024 г.	30 445	27 259	-	(28 582)	(12)	-	29 111
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 571	7 941	-	(9 552)	(16)	-	7 944
	3а 2024 г.	18 299	9 575	-	(18 303)	-	-	9 571
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	15 807	17 739	-	(15 497)	(1)	-	18 048
	3а 2024 г.	5 153	15 776	-	(5 110)	(12)	-	15 807
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	40	-	-	(40)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 132	1 676	-	(1 132)	-	-	1 676
	3а 2024 г.	2 438	1 132	-	(2 438)	-	-	1 132
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	117	916	-	-	-	-	1 033
	3а 2024 г.	742	-	-	(625)	-	-	117
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 708	5 508	-	-	-	-	7 216
	3а 2024 г.	3 772	-	-	(2 064)	-	-	1 708
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	776	-	-	(63)	-	-	713
	3а 2024 г.	-	776	-	-	-	-	776
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	29 111	35 595	-	(26 244)	(17)	X	38 445
	3а 2024 г.	30 445	27 259	-	(28 582)	(12)	X	29 111

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 510	2 758	2 441	863	3 965
	За 2024 г.	5 144	3 639	3 194	1 079	4 510
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 510	2 758	2 441	863	3 965
	За 2024 г.	5 144	3 639	3 194	1 079	4 510

9. Обеспечения обязательств отсутствуют**10. Расходы по обычным видам деятельности.**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	191 950	224 863
Затраты на оплату труда	26 998	26 149
Отчисления на социальные нужды	6 575	6 365
Амортизация	8 510	3 970
Прочие затраты	55 334	50 660
Итого по элементам	289 368	312 007
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	289 368	312 007

11. Государственная помощь отсутствует**12. Иная информация****12.1. Связанные стороны общества:**

1. Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» - участник, взаимоотношения торгового характера.

Объем операций со связанным лицом Акционерное Общество «АЛЛЕГРИНИ С.П.А.» по следующим договорам:

Договор AR-03/05/2024 от 03.05.2024 г. 1 190 276,21 евро (112 434 125,58 рублей)

Размер задолженности на 01.01.2026 г. составляет 76 366,66 евро (6 848 708,31 рублей)

2. Масленникова К.М. – генеральный директор с 27.11.2020 г., трудовые отношения.

Объем краткосрочных вознаграждений ОУП составляет 13 499 002,96 рублей

Бенефициарный владелец:

Марко Джузеппини 08.03.1980 года рождения, гражданство Итальянская Республика

12.2. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности**Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «Аллегрини Россия» подготовлена исходя из соблюдения допущения непрерывности деятельности.

Общество планирует и имеет возможность осуществлять свою деятельность в будущем, в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

События и обстоятельства, связанные с проведением с 24.02.2022 года специальной военной операции, могут временно затронуть деятельность общества, а именно: неопределенность в развитии экономической ситуации в целом и динамика влияния санкций и ответных мер на них, наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках.

Однако, по оценке руководства, в отношении указанных событий нет существенной неопределенности, Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности, сохраняются долгосрочные устойчивые взаимоотношения с партнерами, Общество не испытывает финансовых затруднений.

При этом руководство ООО «Аллегрини Россия» осуществляет постоянный контроль сложившейся ситуации, приняты планы действий, направленные на максимальное нивелирование возможных негативных последствий, которые будут реализовываться и своевременно корректироваться в зависимости от ее развития. Такие планы включают: сокращение постоянных расходов, компенсация возрастающих расходов за счет изменения и гибкости ценовой политики, развитие новых направлений деятельности.

В связи с этими событиями не принято и не планируется принимать решение о ликвидации и не планируются иные действия, которые приведут к невозможности применения принципа непрерывности.

События после отчетной даты.

Последствия событий, указанных в разделе «Непрерывность деятельности» не оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности ООО «Аллегрини Россия».

По состоянию на дату подписания отчетности руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние этих событий и на будущую деятельность Общества.

Генеральный директор
ООО «Аллегрини Россия»
02 февраля 2026 г.

К.М. Масленникова