4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	-	-	-	144.998	(36 091)	-	-	X	108.907	-	108.907
	5420	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	-	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	144.850	(35 943)	-	-	-	108.907	-	108.907
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Солодчик Олег
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	-	-	474.483	-	(445 251)	-	-	-	-	-	29.232	-
	5530	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	-	-	53.110	-	(48 145)	-	-	-	-	-	4.964	-
	5531	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	-	-	75.911	-	(61 848)	-	-	-	-	-	14.063	-
	5532	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2024г.	-	-	85.463	-	(75 258)	-	-	-	-	-	10.205	-
	5533	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Задолженность учредителей по вкладам в УК	5514	за 2024г.	-	-	260.000	-	(260 000)	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	-	-	474.483	-	(445 251)	-	-	X	-	-	29.232	-
	5520	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	-	242.713	-	(159 294)	-	-	-	-	83.419
	5580	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	-	192.493	-	(118 915)	-	-	-	-	73.578
	5581	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	50.220	-	(40 380)	-	-	-	-	9.841
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	-	242.713	-	(159 294)	-	X	-	-	83.419
	5570	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Солодчик Олег**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	191	-
Расходы на оплату труда	5620	16.645	-
Отчисления на социальные нужды	5630	4.613	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4.341	-
Итого по элементам	5660	25.790	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	35.861	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61.651	-

Руководитель _____ **Солодчик Олег**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 года

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1.783	(222)	-	1.561
в том числе: Резерв по неиспользованным отпускам	5701	-	1.588	(124)	-	1.464
Резерв предстоящих расходов на аудит	5702	-	195	(98)	-	97



Руководитель _____ **Солодчик Олег**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 года

ООО «Дайан Вентилятор РУС»
141070, Московская область, город Королев,
улица Пионерская, дом 1, помещение 1
тел. 8 (800) 333-93-56, (499) 649-70-49
e-mail: info@dayoung.fan

Пояснения к бухгалтерскому отчету ООО «Дайан Вентилятор РУС» за 2024 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДАЙАН ВЕНТИЛЯТОР РУС»
Юридический и почтовый адрес	141070, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. КОРОЛЁВ, Г КОРОЛЁВ, УЛ ПИОНЕРСКАЯ, Д. 1, ПОМЕЩ. 01
Основной вид деятельности по ОКВЭД	28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	8 человек в 2024 году

Дата государственной регистрации: 26 апреля 2024 года

ОГРН: 1245000053979

ИНН: 5018217797

КПП: 501801001

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №23 по Московской области 26 апреля 2024 года.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Солодчик Олег Дмитриевич.

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

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом в период с 26 апреля 2024 по 31 декабря 2024 года.

2. Основные показатели деятельности ООО «Дайан Вентилятор РУС».

В 2024 году, Общество **не осуществляло** деятельность по основному виду (код ОКВЭД 28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки).

В период с 01 июля 2024 года по 31 декабря 2024 года Общество осуществляло продажу товаров в следующем ассортименте: вентиляторы осевые и аксессуары к ним, вентиляторы центробежные и аксессуары к ним, рабочие колеса, двигатели, системы управления (код ОКВЭД 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения).

Официальные курсы иностранных валют

Официальный курс иностранной валюты **(Евро)** на 31 декабря 2024 года	Официальный курс иностранной валюты **(Доллар)** на 31 декабря 2024 года	Официальный курс иностранной валюты **(Юань)** на 31 декабря 2024 года
106,1028	101,6797	13,4272

Выручка от продажи продукции и товаров за 2024 год.

Показатель	Сумма выручки (без НДС), тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации покупных товаров	44 391	100

В соответствии с учетной политикой коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией, в 2024 году составили 13 951 тыс. руб. (без НДС):

Коммерческие расходы за 2024 год.

тыс. руб.

Аренда складских площадей	1 524
Оплата труда	7 984
Отчисления на обязательное пенсионное страхование и взносы в ФСС	2 456
Резервы на оплату отпусков	825
Представительские расходы	257
Расходы на командировки	147
Расходы на рекламу	72
Расходы по проведению кадровой конференции	381
Хозяйственные расходы, расходы по содержанию офиса	141
Прочие расходы	164
Итого	**13 951**

Управленческие расходы за 2024 год составили 11 839 тыс. рублей

тыс. руб.

Оплата труда управленческого персонала	7 391
Страховые взносы по оплате труда УП	1 760
Командировочные расходы	394
Аренда офиса	80
Резерв на аудит	195
Резервы на отпуска (вкл. СВ)	764
Консалтинговые расходы	317
Информационные расходы (IT технологии)	302
Юридические услуги	348
Административные расходы (ЭЦП, печать и прочее)	288
Итого	**11 839**

Расшифровка показателя «Оплата труда управленческого персонала»

Оклад по дням	Оплата отпуска по календарным дням	Оплата труда в натуральной форме	Премия разовая	Оплата по среднему заработку	Выходное пособие при увольнении	Сохраняемый заработок на время трудоустройства	Компенсация отпуска при увольнении по календарным дням	Иные доходы (компенсация за исп. личного транспорта)	ПФРсум	ФФОМС	ФСС	ФССнс
6 075	43	-	555	718	-	-	-		1 664	-	-	96

Сумма прочих доходов в 2024 году составила 17 643,00 тыс. руб.

Прочие доходы за 2024 год

тыс. руб

Курсовые разницы и доходы от конвертации валюты	17 483
Излишки МПЦ в ходе инвентаризации	160
Итого	**17 643**

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 19 924 тыс руб.

Прочие расходы за 2024 год

тыс.руб

Курсовые разницы и расходы на конвертацию	18 854
Услуги банков	717
Расходы по списанию ТМЦ	40
Прочие внереализационные расходы	313
Итого	**19 924**

Раскрытие информации об арендованных основных средствах.

Ниже приведена информация об основных объектах основных средств, арендуемых Обществом и учитываемых за балансом в 2024 году:

1.Офисные помещения		
1.1 Офисное помещение 10 квадратных метров, этаж подвальный офис П-03-2 , расположенное по адресу: 141070, Московская область, город Королев, улица Пионерская дом 1 помещение 1	Договор аренды нежилого помещения СК-К-П-03-2 от 01 мая 2024 года	Неограниченный срок

Общество отражает дебиторскую задолженность по обеспечительным платежам в пользу Арендодателя как краткосрочную, вне зависимости от срока договора аренды. Мы информируем пользователей, что на 31.12.2024 сумма такого обеспечительного платежа по договору с ООО «Сказка» составила 10 тыс. руб.

2.Складские помещения		
2.1 Складское помещение в здании производственно-складского комплекса «Берлин» (ЛИТ.Б, объект 2) на этаже 1, часть комнаты 1, помещения 4, общей площадью 551,5 квадратных метров, расположенное по адресу: 141060 Московская область, город Королев, микрорайон Болшево, улица Советская дом 73	Договор аренды части нежилого помещения № 34/2024 от 01.10.2024 года	С 01.10.2024 по 31.12.2024

3. Информация об операциях со связанными сторонами.

В 2024 году осуществлялись операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование	1) ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОМЫШЛЕННЫЕ ВЕНТИЛЯТОРЫ И КОМПОНЕНТЫ»
Сокращенное наименование	ООО «ПВК»
ИНН	5018127663/501801001
Адрес государственной регистрации	141070, Московская область, г Королев, Богомолова, д. 3а, помещ. LXXV, ком. 3
ОГРН	1085018004917
Единоличный исполнительный орган юридического лица	ЧАЙКИН АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ

ООО «ПВК» – учредитель Общества, основным видом деятельности компании является поставка вентиляционного и холодильного оборудования, а также расходных материалов. С 2022 года компания занимается производством промышленного вентиляционного оборудования.

ООО «ПВК» является поставщиком товаров на основании Договора купли-продажи DY-2024/1 от 03 июня 2024 года и отдельных счетов на оплату.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. Всего по указанному контракту и по счетам за 2024 год было поставлено ТМЦ в количестве 6543,00 шт на сумму 39 059 тыс.руб., (без НДС) оплачено поставщику 41 682 тыс.руб. (без НДС)

На 31 декабря 2024 года долг ООО «ПВК» перед ООО «Дайан Вентилятор РУС» по авансам, полученным составил 6 836,00 тыс. руб.

ООО «ПВК» предоставляет Обществу в аренду в 01 октября 2024 года по 31 декабря 2024 года часть нежилого складского помещения в здании производственно-складского комплекса «Берлин» (ЛИТ.Б, объект 2) на этаже 1, часть комнаты 1, помещения 4, общей площадью 551,5 квадратных метров, расположенного по адресу: 141060 Московская область, город Королев, микрорайон Болшево, улица Советская дом 73, согласно договору 34/2024 от 01 октября 2024 года.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. За 4 квартал 2024 года сумма аренды составила 1 524 тыс. руб. (без НДС).
ООО «Дайан Вентилятор РУС» является поставщиком ООО «ПВК» комплектующих для производства промышленного вентиляционного оборудования на основании отдельных заявок/счетов на оплату.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. Всего по указанным заявкам/счетам за 2024 год было реализовано ТМЦ в количестве 1 310,00 шт на сумму 10 590 тыс.руб., оплачено и зачтено ООО «ПВК» на сумму 5 626,00 тыс.руб.
На 31 декабря 2024 года долг ООО «ПВК» перед ООО «Дайан Вентилятор РУС» за реализованные товары для производства составил 4 964 тыс.рублей .

Полное наименование	ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОНКОНГ ДАЙАН ВЕНТИЛЯТОР КО.,ЛИМИТЕД / HONGKONG DAYOUNG VENTILATOR CO., LIMITED
Сокращенное наименование	HONGKONG DAYOUNG VENTILATOR CO., LIMITED
Регистрационный номер	3333766
Адрес государственной регистрации	UNIT08,15/F,WITTY COMMERCIAL BUILDING ,1A-1I TUNG CHIO STREET,KOWLOON,HONG KONG
Единоличный исполнительный орган юридического лица	LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО)

ЧАСТНАЯ КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОНКОНГ ДАЙАН ВЕНТИЛЯТОР КО.,ЛИМИТЕД /HONGKONG DAYOUNG VENTILATOR CO., LIMITED – учредитель Общества.

Единоличный исполнительный орган юридического лица - LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО)

По причине несвоевременной уплаты доли в уставном капитале ООО «Дайан Вентилятор РУС» на 31.12.2024 года - является участником Общества, имеющим право приоритетного приобретения доли ООО «Дайан Вентилятор РУС».
Также с HONGKONG DAYOUNG VENTILATOR CO., LIMITED заключен договор поставки № 20240913 от 13 сентября 2024 года. В 2024 году поставок ТМЦ и платежей по указанному контракту не было.

Полное наименование	3) ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD
Сокращенное наименование	ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD
Регистрационный номер	91331081MA28GCX16R
Адрес государственной регистрации	NO.17 26TH STREET, EAST NEW DISTRICT, WENLING, TAIZHOU, ZHEJIANG CHINA
Единоличный исполнительный орган юридического лица	LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО)

ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD является учредителем ЧАСТНОЙ КОМПАНИИ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГОНКОНГ ДАЙАН ВЕНТИЛЯТОР КО, ЛИМИТЕД /HONGKONG DAYOUNG VENTILATOR CO., LIMITED – учредителя Общества.
Единоличным исполнительный органом юридического лица также является господин LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО).

ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD является поставщиком товаров на основании Контракта поставки № 28052024 от 28 мая 2024 года. Оплата осуществляется по безналичному расчету в Юанях.

Всего по указанному контракту за 2024 год было поставлено ТМЦ в количестве 955 шт на сумму 9 644,00 тыс.руб., оплачено поставщику 14 900 тыс. руб.
Всего по указанному контракту за 2024 года сумма ТМЦ в пути составила 58 841 тыс. рублей

Задолженность ООО«Дайан Вентилятор РУС» перед ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD на 31.12.2024 года составляет 54 851 тысяча рублей

Полное наименование	4) TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD
Сокращенное наименование	TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD
Регистрационный номер	91331081MA2AM5DB6J
Адрес государственной регистрации	ROOM 901, UNIT 1, BUILDING 10, XIANGGELILA, JIULONG STREET,WENLING CITY, ZHEJIANG PROVINCE, CHINA
Единоличный исполнительный орган юридического лица	LIN JIAHAO (ЛИН ДЖИАХАО)

TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD

Единоличный исполнительный орган юридического лица является г-жа LIN JIAHAO (ЛИН ДЖИАХАО).
Госпожа LIN JIAHAO (ЛИН ДЖИАХАО) и господин LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО) приходятся близкими родственниками.

TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD является поставщиком товаров на основании Контракта поставки № 01072024 от 01 июля 2024 года. Оплата осуществляется по безналичному расчету в Юанях.
Всего по указанному контракту за 2024 год было поставлено ТМЦ в количестве 1 160 шт на сумму 3 869,00 тыс.руб., оплачено поставщику 0,00 тыс. руб.
Всего по указанному контракту за 2024 года сумма ТМЦ в пути составила 14 551 тыс. рублей
Задолженность ООО«Дайан Вентилятор РУС» перед TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD на 31.12.2024 года составляет 18 727 тыс. рублей

Все операции с указанными связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях.

Бенефициарными владельцами ООО «Дайан Вентилятор РУС» являются:

1) **Солодчик Олег Дмитриевич** , единственный учредитель ООО «ПВК» 100% доля в УК – ИНН 505401538920; паспортные данные 4613 226089 , адрес: РОССИЯ, 129343, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Свиблово, проезд Серебрякова, д. 11, к. 1, кв. 663.

2) **LIN DEBIAO (ЛИН ДЕБИАО),** единственный учредитель Частная компания с ограниченной ответственностью «Гонконг Дайан Вентилятор Ко.,Лимитед» – номер паспорта EJ6572502, адрес : (№ 5, деревня Линьао, город Чэннань, город Вэньлин, провинция Чжэцзян)

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ:

Солодчик Олег Дмитриевич – генеральный директор
Чараева Елена Тристановна- главный бухгалтер

Раскрытие информации:

Общий объем вознаграждений указанного выше управленческого персонала, включая суммы страховых взносов в 2024 году составил 9 151,00 тыс. рублей,

4. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации сумма убытка в 2024 году составила – 16 110 тыс. рублей

Ставка налога на прибыль в 2024 году составляла 20%.

Ставка налога на прибыль в 2025 года составит 25%

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на конец года составляет 5579 тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на конец 2024 года	Комментарии
Оценочные обязательства и резервы	48 750,00	Резерв на аудит 2024 года в размере 195 000,00 * на ставку налога на прибыль в 2025 -25%
Материалы	34 615,00	Материалы по счету 10, списанные по БУ на финансовый результат в размере 138 460,00 * на ставку налога на прибыль в 2025 -25%
Расходы будущих периодов	1 468 234,77	Отложенные расходы по отрицательной курсовой разнице в размере 5 872 939,06 руб. * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%
Убыток 2024 года	4 027 617,85	Убыток 2024 года в размере 16 110 472 руб. * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%

Итого **5 579 217,62 руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на конец 2024 года составила 1 434 тыс. рублей.

Виды активов и обязательств	Сальдо на конец 2024 года	Комментарии
Доходы будущих периодов	1 434 177,77	Отложенные доходы по положительной курсовой разнице 5 736 708,45 руб * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%

5. **Информация об учетной политике. Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики.**

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изменениями и дополнениями) и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2024 год утверждена Приказом от 01.06.2024 года

5.1 Учет доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.*(Основание: абз. 6 п. 4 ПБУ 9/99)*

5.2 Учет материальных оборотных активов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Затраты на приобретение материалов в пути, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются с использованием счета 15 " Заготовление и приобретение материальных ценностей" – субсчет 15.01 «Заготовление и приобретение материалов». Поступившие в организацию импортные материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на субсчете 15.01. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008)

Учет списания материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Учет приобретения товаров

Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 N 180н.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Товары в пути учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу на счете 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей"- субсчет 15.02 «Приобретение товаров». Поступившие в организацию товары принимаются к учету на счет 41 "Товары" по фактической себестоимости (включая ТЗР), сформированной на субсчете 15.02. Счет 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используется.

(Основание: п. п. 9, 11 ФСБУ 5/2019)

ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров.
При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв обесценения запасов.

Резерв под обесценения запасов не создавался, так как все ТМЦ приобретены в текущем году в период с 01 июня 2024 года по 31 декабря 2024 года.

5.3 Учет издержек обращения и управленческих расходов.

Общество расценивает как расходы на продажу все расходы Общества кроме производственных и управленческих расходов.
К управленческим расходам, учитываемым на счете 26 «Общехозяйственные расходы», Общество относит существенные расходы, связанные с управлением Обществом в целом, а не только производством или торговлей. Группировка в составе управленческих только существенных расходов связана с задачей оптимизации расходов на ведение учета при сохранении его достоверности.
В качестве существенных расходов, требующих раскрытия как управленческие, Общество расценивает расходы, направленные на управление Обществом в целом и превышающие 5% от общей суммы расходов, учитываемых на счетах 44 и не связанные непосредственно с производственной или торговой деятельностью.
Как правило, в качестве таковых Общество учитывает:
- расходы на заработную плату и социальное страхование аппарата управления, к которому относятся генеральный директор и сотрудники бухгалтерско-финансового блока;
-расходы на командировки аппарата управления;
-расходы на обязательный аудит и аутсорсинг отдельных учетных и управленческих функций.
Управленческие расходы подлежат ежемесячному списанию со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет 90 «Продажи».
Расходы на участие в выставках и прочие аналогичные расходы расцениваются Обществом как расходы на продажу и в полном объеме учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу учитываются Обществом на счете 44 «Расходы на продажу», и в конце отчетного периода списывать в дебет счета 90 «Продажи».

5.4 Расчет налога на прибыль

Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

6.Методика ведения налогового учета

ООО «Дайан Вентилятор РУС» ведет налоговый учет в соответствии с учетной политикой Общества, утвержденной приказом УП НУ/2024 от 01.06.2024 г., разработанной в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в регистрах бухгалтерского учета.

Отчетным периодом по налогу на прибыль признается квартал.

Уплата сумм налога, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов РФ, производится по месту нахождения организации.

Учет доходов и расходов

Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

7. **Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.**

Согласно учетной политике ООО «Дайан Вентиялтор РУС» Показатель является существенным существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи отчетности. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи отчетности, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

8. События после отчетной даты.

8.1. Общество не планирует в существенной части изменять учетную политику на 2025 год.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1.783	(124)	-	1.659
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	-	1.588	(124)	-	1.464
Резерв предстоящих расходов на аудит	5702	-	195	-	-	195

Руководитель _____ **Солодчик Олег**
(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	191	-
Расходы на оплату труда	5620	16.645	-
Отчисления на социальные нужды	5630	4.613	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4.341	-
Итого по элементам	5660	25.790	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	35.861	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	61.651	-

Руководитель _____ **Солодчик Олег**

(подпись) (расшифровка подписи)

10 февраля 2025 года

8.2. На момент составления отчетности нам не известны события, которое могут оказать заметное влияние на деятельность Общества в 2025 по которым не были созданы адекватные резервы, информация о которых раскрыта выше.

9. Условные обязательства

В 2024 году условных обязательств у Общества не возникало.



Генеральный директор Солодчик О.Д.
10 февраля 2025 года