

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДЭХА РУС»
Limited Liability Company
«DAENA RUS»

196247, г. Санкт - Петербург, Ленинский проспект, д.151, литера А помещение 409Б
тел./факс +7-981-108-87-27

ИНН/КПП: 7810749810/781001001, ОГРН: 1197847034263

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025г.

«23» января 2026 г.

1. Сведения об организации:

- организационно-правовая форма и наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «ДЭХА РУС»**
- наименование на английском языке: **DAENA RUS Limited Liability Company**
- юридический и фактический адрес: **196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр., д. 151, литер А помещение 409Б**
- дата государственной регистрации, **ОГРН: 15.02.2019, ОГРН 1197847034263**
- Генеральный директор: **Ан Бёнук, 22.09.1973 г.р.**
- Основным видом деятельности ООО «ДЭХА РУС» является - **46.90 Торговля оптовая неспециализированная**. Наша организация импортирует из Республики Кореи полипропилен гранулированный для производства пластиковых деталей и реализует его на территории РФ.
- Уставной капитал – **300 000,00 руб.** Уставной капитал оплачен полностью. В 2025 года изменения в Уставной капитал не вносились.
- Среднесписочная численность в 2024 г. составила – 2 чел., в 2025 г. – 2 чел.

Лицом, ответственным по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью и надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетностью, является генеральный директор Ан Бёнук, гражданин Республики Корея.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

В связи с вступлением с 2025 года в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в учетную политику, в структуру бухгалтерской отчетности и, соответственно, для обеспечения сопоставимости показателей БФО 2025 года была произведена корректировка данных БФО за 2024 год. Сравнительные показатели в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах за предшествующий отчетный период 2024 года приведены в сопоставимый вид с показателями на отчетную дату (за отчетный период) 2025 года.

Данные исправления в БФО на 31 декабря 2024 г. представлены в таблице ниже:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.			
АКТИВ			
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	87	87
в том числе:			
- НДС по приобретенным услугам		-	87
Дебиторская задолженность	1230	138 507	138 507
в том числе:			
- Расчеты с покупателями и заказчиками		-	136 881
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	16
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	1 592
- Расходы будущих периодов		-	18
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 590	10 590
в том числе:			
- Расчетные счета		-	10 590
Прочие оборотные активы	1260	41	41
в том числе:			
- Расходы будущих периодов		-	41
ПАССИВ			
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	1520	294 062	294 062
в том числе:			
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками		-	294 023
- Сальдо по ЕНС		-	38
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	1

Отчет о финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.			
Прочие доходы	2340	44 602	-
Прочие расходы	2350	(86 801)	(42 199)
в том числе:			
- Отчисления в оценочные резервы		-	1 418
- Иная операционная деятельность		-	(121)
- Курсовые разницы		-	(33 278)

Учредители:

1. Акционерное общество «Дэха», номер регистрации юридического лица: 165011-0005538, Дата регистрации: 16.02.1998г., орган регистрации: Регистрационный отдел Танджин Районного суда Тэджон, местонахождение юридического лица: Республика Корея, Провинция Чхунчхон-Намдо, город Танджин, Сунсонг-мён, Сунсонг-но 773, в лице Генерального директора гражданина республики Корея Ким Юнхо 11.08.1960 года рождения – 75% уставного капитала, номинальная стоимость доли – 225 000,00 рублей;
 2. Гражданин Республики Корея Ким Чхан Хун, 15.05.1976 года рождения – 25% уставного капитала, номинальная стоимость доли -75 000,00 рублей.
- **Бенефициарный владелец:** Акционер АО «Дэха» - Гражданка Республики Корея Гвак Мунэ, 22.06.1946 года рождения, проживающий по адресу: Провинция Кёнгидо, город Анъян, Тонангу, Пурам-но 34, 206 дон, оф. 1902 (Кёнчхон-дон, апартаменты Кумаиль, Республика Корея. Процент владения акций – 100%, Общее число выпущенных акций – 20 000 акций.

• **Сестринские компании:**

- DAENA AMERICA CORP;
- DAENA PLASTIC COMPOUND INDIA PVT LTD;
- DAENA EUROPE s.r.o

2. Информация о связанных сторонах:

1. Ан Бёнук гражданин Республики Корея – Генеральный директор ООО «ДЭХА РУС» с 25.03.2021 г. (протокол общего собрания учредителей № 3 от 25.03.2021г.) по настоящее время (Протокол общего собрания учредителей № 7 от 23.10.2023 о продлении полномочий на 3 года до 22.10.2026 года)
2. Ким Чхан Хун гражданин Республики Корея – Учредитель ООО «ДЭХА РУС» - 25 % уставного капитала;
3. АО «Дэха» - Учредитель ООО «ДЭХА РУС» - 75 % уставного капитала
4. Гвак Мунэ гражданка Республики Корея – участник АО «Дэха» единственный акционер с 16.02.2018 г. по настоящее время.

3. Операции со связанными сторонами в 2025 г.:

1. АО «Дэха» :
 - 13.02.2025 г. частичная оплата за поставленный товар по контракту DHR-DHK-20190216 от 16.02.2019 г. в сумме 63 390 852 рублей. Оплата производилась в долларах США по курсу ЦБ на день оплаты 94.0485 рублей за 1 доллар США.
 - 30.07.2025 г. частичная оплата за поставленный товар по контракту DHR-DHK-20190216 от 16.02.2019 г. в сумме 11 993 058,76 рублей. Оплата производилась в долларах США по курсу ЦБ на день оплаты 82.2197 рублей за 1 доллар США.
 - Сальдо расчетное по контракту DHR-DHK-20190216 от 16.02.2019 на конец 2025 года составляет 162 029 320,94 руб.;

2. Вознаграждение руководителей в виде заработной платы в 2025г.:

Генеральный директор Гражданин республики Корея Ан Бёнук - 3 621 293,52 руб., в том числе НДФЛ – 495 194 руб., страх. взносы – 7 242,59 руб.

4. Крупные сделки

В 2025 г. крупных сделок не было.

5. Кредиты и займы

Кредитов и займов в 2025 году не было.

6. Операции с ценными бумагами (векселями)

В 2025 году операций с ценными бумагами (векселями) не было.

7. Показатели учетной политики:

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухгалтерского учета в соответствии с договором.

Порядок ведения бухгалтерского учета утвержден приказом «Об утверждении учетной политики» № 01/1224 от 20.12.2024г.

	Основные показатели учетной политики	
1.	Способ начисления амортизации ОС	линейный
2.	Способ начисления амортизации нематериальных активов	линейный
3.	Способ оценки МПЗ при выбытии	ФИФО
4.	Метод оценки товаров при реализации	ФИФО
5.	Перерасчет обязательств выраженных в иностранной валюте	ежемесячно
6.	Способ списания расходов будущих	равномерно

	периодов	
--	----------	--

8. Раскрытие информации о запасах.

Балансовая стоимость запасов:

на 01.01.2025г. составила 0,00 рублей;

на 31.12.2025г. составила 0,00 рублей.

9. Основные поставщики и покупатели

Основным поставщиком ООО «ДЭХА РУС» является АО «Дэха». Кредиторская задолженность перед АО «ДЭХА» на 31.12.2025 г. составляет 162 029 320,94 рублей, что эквивалентно 2 071 279 долларам США.

10. Отложенные налоговые активы

В бухгалтерском балансе по строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 74 540 862,63 рублей, в том числе:

– остаток не перенесенного убытка прошлых лет в сумме – 74 426 309,15 рублей, в т.ч. за 2021г. – 8 226 019,60, за 2022г. – 30 196 621,69 руб., за 2023г. – 18 004 537,12 руб. и за 2024 г. – 26 257 444,30 рублей; 2025 г. прибыль – 8 258 313,56 рублей

- оценочные обязательства и резервы – 114 553,48 рублей.

11. Отложенные налоговые обязательства

В бухгалтерском балансе по строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 46 825 971,34 рублей:

– доходы будущих периодов положительные курсовые разницы в сумме 46 825 971,34 рублей.

12. Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам.

В организации создается резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Порядок расчета оценочного обязательства на оплату отпусков:

- Сумма резерва предстоящих расходов на оплату отпусков формируется и относится на расходы по обычным видам деятельности ежеквартально (при составлении промежуточной квартальной отчетности). Проверка резерва на предмет корректировки производится также ежеквартально;

- Основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных дней отпуска на конец квартала (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок на каждого сотрудника;

- Основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

В конце 2025 года резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создан на сумму 458 213,93 рублей.

13. Порядок применения ФСБУ 25/2018.

Начало применения ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 года.

Ретроспективный пересчет не применяется.

14. Распределение дивидендов:

Распределения дивидендов в 2025 г. до даты составления годовой бухгалтерской отчетности не было.

15. Влияние геополитических факторов на деятельность организации

Так как наш товар – это полипропилен гранулированный, предназначен для производства пластиковых деталей для автомобилей и нашим основным заказчиком является организация

ООО «НВХ РУС» ИНН 7840394360. ООО «НВХ РУС» занимается производством частей и принадлежностей автомобилей, то есть обшивкой крышки багажника, внутренней обшивкой дверей, напольного покрытия салона и т.д., и является поставщиком Hyundai Motor Manufacturing Rus.

На фоне ужесточения санкционной политики Иностранные автозаводы остановили производства в России, в их числе и завод Hyundai Motor Manufacturing Rus. Соответственно с марта 2022 г. приостановились продажи у ООО «ДЭХА РУС».

В течение 2023 г. большую часть товара реализовали на территории РФ, а оставшуюся часть товара вернули Поставщику. В 2025 году покупатели рассчитались с ООО «ДЭХА РУС» за поставленный товар полностью. В 2026 планируется принять решение о ликвидации организации.

16. Причины образования отрицательных чистых активов.

Отрицательные чистые активы возникли, в связи с тем, что по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020, 2022, 2023 и 2024г. ООО «ДЭХА РУС» получила убыток.

Причины образования убытка:

- В 2020г. убыток образовался из-за значительного снижения продаж во 2 квартале 2020 г. Причины падения объемов продаж: приостановка деятельности основного Заказчика ООО «НВХ РУС» в апреле 2020, и работа на неполную мощность в мае и июне 2020 в связи с тем, что в этот период в г. Санкт-Петербурге действовал режим повышенной готовности из-за распространения коронавирусной инфекции (COVID-19);
- В 2022 г., 2023г. и 2024г. большое влияние на получении убытка сыграли геополитические факторы.
- В период сокращения и приостановки продаж организация несла расходы в полном объеме на аренду помещения, выплаты заработной платы сотруднику, на расходы по хранению товара на складе, транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), а именно расходы на таможенное оформления и доставки товаров до склада, и другие. У организации не было возможности отказаться от этих расходов. Эти расходы необходимы организации для дальнейшей деятельности. Поэтому расходы являются экономически обоснованными и направлены на получение доходов;
- Значительное повышение курса доллара США. Что привело к повышению затрат, так как расчет с поставщиком товара ведется в долларах США. А также к возникновению отрицательных курсовых разниц, которые влияют на финансовый результат.

В 2025 году Организация ООО «ДЭХА РУС» получил прибыль в сумме 30 321 943,64 рубля за счет положительных курсовых разниц.

17. События после отчетной даты:

Событий после отчетной даты и условных фактов хозяйственной деятельности подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

18. По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на финансовое состояние организации, отсутствуют.

19. За 2024 год приводилась аудиторская проверка аудиторской организацией ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОГРН 11906110743. По итогам проверки было выдано отрицательное Аудиторское Заключение так как есть риск, что ООО «ДЭХА РУС» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность

На проведение аудиторской проверки за 2025 год заключен договор на проведение аудита с ООО «ПромСтройАудит Консалт» ОГРН 11906110743.

Генеральный директор

