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 2025 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ДАЙАН ВЕНТИЛЯТОР РУС»
Юридический и почтовый адрес	141060, Московская область, г.о. Королёв, г Королёв, мкр Болшево, ул Советская, д. 73, офис 208
Основной вид деятельности по ОКВЭД	28.99.9 Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
Среднесписочная численность, человек	9 человек в 2025 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 01 января 2025 по 31 декабря 2025 года.

2. Основные показатели деятельности ООО «Дайан Вентилятор РУС»

В период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 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 2025 года	Официальный курс иностранной валюты **(Доллар)** на 31 декабря 2025 года	Официальный курс иностранной валюты **(Юань)** на 31 декабря 2025 года
92,0938	78,2267	11,1592

Выручка от продажи продукции и товаров за 2025 год.

Показатель	Сумма выручки (без НДС), тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Выручка от реализации покупных товаров	220 365.00	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 2025 году составили 41 825,00 тыс. руб. (без НДС):

Коммерческие расходы за 2025 год.

тыс. руб.

Аренда складских площадей	9 468
Хранение контейнеров	372
Оплата труда	16 884
Отчисления на обязательное пенсионное страхование и взносы в ФСС	4 528
Резервы на оплату отпусков	1 788
Представительские расходы	1 112
Расходы на командировки	1 241
Расходы на перевод документов	127
Расходы на рекламу	232
Расходы на участие в выставке AirVent 2025	4 883
Расходы на участие в празднике «День холодильщика 2025, СПб»	544
Транспортные расходы	335
Хозяйственные расходы, расходы по содержанию офиса	252
Прочие расходы	58
Итого	**41 825,00**

Управленческие расходы за 2025 год составили 25 506,00 тыс. рублей

тыс. руб.

Оплата труда управленческого персонала	17 392
Страховые взносы по оплате труда УП	3 881
Расходы на ПО	195
Командировочные расходы	23
Аренда офиса	261
Расходы на аудит	3
Резервы на отпуска (вкл. СВ)	1 690
Консалтинговые расходы	419
Информационные расходы (IT технологии)	930
Юридические услуги	400
Административные расходы (ЭЦП, печать и прочее)	140
Прочие расходы	172
Итого	**25 506,00**

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	Годовая премия	Сохраняемый заработок на время трудоустройства	Компенсация отпуска при увольнении по календарным дням	Иные доходы (компенсация за исп. личного транспорта)	ПФРсум	ФФОМС	ФСС	ФССнс
13 842	87	-	210	1 780	1 560	-	-		3 846	-	-	35

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 50 718,00 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год

тыс. руб

Курсовые разницы и доходы от конвертации валюты	42 466
Излишки МПЦ в ходе инвентаризации	29
Доходы при конвертации валюты	183
Вариационная маржа	6 568
Проценты по депозиту	1 472
Итого	**50 718,00**

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 35 194 тыс руб.

Прочие расходы за 2025 год

тыс.руб

Курсовые разницы и расходы на конвертацию	22 772
Услуги банков	2 418
Расходы по конвертации валюты	916
Расходы по списанию ТМЦ	465
Отрицательная вариационная маржа	8 026
Прочие внереализационные расходы	596
Итого	**35 194**

Раскрытие информации об арендованных основных средствах.

Ниже приведена информация об основных объектах основных средств, арендуемых Обществом и учитываемых за балансом в 2025 году:

1.Офисные помещения		
1.1 Офисное помещение 10 квадратных метров, этаж подвальный офис П-03-2 , расположенное по адресу: 141070, Московская область,	Договор аренды нежилого помещения СК-К-П-03-2 от 01 мая 2024 года	С 01 января по 30 апреля 2025 года, договор расторгнут

город Королев, улица Пионерская дом 1 помещение 1		
1.2. Офисное помещение 14,1 квадратный метр, второй этаж офис № 208, расположенное по адресу 141060, город Королев, микрорайон Болшево, улица Советская дом 73	Договор аренды № АЛП/24-34/ДА аренды нежилого помещения от 23 декабря 2024 года ; ДС к договору аренды Договор аренды № АЛП/24-34/ДА аренды нежилого помещения от 23 декабря 2024 года – пролонгация договора аренды	С 01 января по 30 ноября 2025 года С 01 декабря 2025 года по 31 октября 2026 года

Общество отражает дебиторскую задолженность по обеспечительным платежам в пользу Арендодателя как краткосрочную, вне зависимости от срока договора аренды.
Мы информируем пользователей, что на 31.12.2025 сумма такого обеспечительного платежа по договору с ООО «Сказка» составила 10 тыс. руб., по АО «Альфа Лаваль Поток» -18 612,00 рублей

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 № 1/2025 от 09 января 2025 года Договор аренды части нежилого помещения № 11/2025 от 01 мая 2025 года	С 01 января 2025 года по 30 апреля 2025 года С 01 мая 2025 по 31 мая 2025 года

3. Информация об операциях со связанными сторонами.

В 2025 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	141060, Московская область, г Королев, улица Советская дом 73, помещение 3 литер Б офис 1-6
ОГРН	1085018004917
Единоличный исполнительный орган юридического лица	ЧАЙКИН АЛЕКСАНДР ВЛАДИМИРОВИЧ

ООО «ПВК» – единственный 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 ТМЦ на основании отдельных счетов на оплату.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях, а также путем зачета взаимных требований.
Всего по счетам за 2025 год было поставлено ТМЦ в количестве 4 063,00 шт на сумму 38 187 тыс.руб., (без НДС) оплачено/зачтено в счет взаимных требований поставщику 43 102,00 тыс.руб.

На 31 декабря 2026 года долг ООО «Дайан Вентилятор РУС» перед ПВК по поставленным ТМЦ составил 632,00 тыс. руб.

ООО «ПВК» предоставляет Обществу в 2025 году в субаренду с 01 января 2025 года по 30 апреля 2025 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 аренды части нежилого помещения 1/2025 от 09 января 2025 года.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. За период с 01 января 2025 года по 30 апреля 2025 года сумма субаренды составила 2 268 тыс. руб. (без НДС).

ООО «ПВК» предоставляет Обществу в 2025 году в субаренду с 01 мая 2025 года по 31 мая 2025 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 аренды части нежилого помещения 11/2025 от 01 мая 2025 года.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. За период с 01 января 2025 года по 30 апреля 2025 года сумма субаренды составила 693 тыс. руб. (без НДС).

ООО «ПВК» предоставляет Обществу в 2025 году услуги по хранению товара на территории производственно-складского комплекса «Берлин» (ЛИТ.Б, объект 2) на этаже 1, часть комнаты 1, помещения 4, общей площадью 551,5 квадратных метров, а также на территории отдельно стоящего ангара общей площадью 286,8 кв. метров, расположенных по адресу: 141060 Московская область, город Королев, микрорайон Болшево, улица Советская дом 73, согласно договора хранения товара № 14/2025 от 01 июня 2025 года.
Оплата осуществляется по безналичному расчету в рублях. За период с 01 июня 2025 года по 31 декабря 2025 года сумма услуг по хранению товара составила 5 577 тыс. руб. (без НДС).

Также между ООО «ПВК» и ООО «Дайан Вентилятор РУС» заключен договор №DY-2025-11 подряда на переработку давальческого сырья от 21 ноября 2025 года.
Результатом выполнения работ является выпуск ООО «ПВК» следующих ТМЦ
Результатом выполнения работ Подрядчиком является изготовление следующей продукции:

1. Вентилятор центробежный CDF100-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)
2. Вентилятор центробежный CDF125-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)
3. Вентилятор центробежный CDF160-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)
4. Вентилятор центробежный CDF200-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)
5. Вентилятор центробежный CDF250-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)
6. Вентилятор центробежный CDF315-2E-AC (с кронштейном / без кронштейна)

В 2025 году ООО «ПВК» произвело по вышеуказанному договору 588 единиц готовой продукции.
Сумма вознаграждения составила 381 тыс. руб.

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, а также путем зачета взаимных требований.
Всего по указанным заявкам/счетам за 2025 год было реализовано ТМЦ в количестве 20 917,00 шт на сумму 24 969 тыс.руб., оплачено и зачтено ООО «ПВК» на сумму 34 861 тыс.руб.
На 31 декабря 2025 года долг ООО «ПВК» перед ООО «Дайан Вентилятор РУС» отсутствует.

Полное наименование	2) 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» до 25.10.2025 года - являлся 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 2025 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 2025 год было поставлено ТМЦ на сумму 84 757,00 тыс.руб., оплачено поставщику 44 908 тыс. руб.
Всего по указанному контракту за 2025 года сумма ТМЦ в пути составила 84 757 тыс. рублей

Задолженность ООО«Дайан Вентилятор РУС» перед ZHEJIANG DAYANG VENTILATOR CO., LTD на 31.12.2025 года составляет 77 090 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 2025 год было поставлено ТМЦ на сумму 37 879,00 тыс.руб., оплачено поставщику 49 965,00 тыс. руб.
Всего по указанному контракту за 2025 года сумма ТМЦ в пути составила 37 879,00 тыс. рублей
Задолженность ООО«Дайан Вентилятор РУС» перед TAIZHOU JINGYANG IMPORT & EXPORT CO.,LTD на 31.12.2025 года составляет 4 299 тыс. рублей

Все операции с указанными связанными сторонами осуществлялись на рыночных условиях.

ОСНОВНОЙ УПРАВЛЕНЧЕСКИЙ ПЕРСОНАЛ:

Солодчик Олег Дмитриевич – генеральный директор
Чараева Елена Тристановна- главный бухгалтер
Беляев Андрей Александрович – финансовый директор

Раскрытие информации:

Общий объем вознаграждений указанного выше управленческого персонала, включая суммы страховых взносов в 2025 году составил 21273,00 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 2025 году составила – 38 832 тыс. рублей

Ставка налога на прибыль в 2025 года составит 25%

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на конец года составляет 15 112 тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на конец 2025 года	Комментарии
Расходы будущих периодов	1 376 446,17	Отложенные расходы по отрицательной курсовой разнице в размере 5 505 784,68 руб. * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%
Убытки прошлый лет	13 735 621,83	Убыток 2024 года в размере 16 110 472 руб. * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%
		Убыток 2025 года в размере 38 832 016 руб. * на ставку налога на прибыль в 2025 года -25%

Итого **15 112 068,00 руб.**

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на конец 2025 года составила 3 626 тыс. рублей.

Виды активов и обязательств	Сальдо на конец 2025 года	Комментарии
Доходы будущих периодов	3 626 135,93	Отложенные доходы по положительной курсовой разнице 14 504 543,72 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.

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 в 2025 году не создавался.

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

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. В 2026 году Общество планирует уменьшение размера уставного капитала.

8.2. Общество не планирует в существенной части изменять учетную политику на 2026 год.

8.3. 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 2025 году условных обязательств у Общества не возникало.

Генеральный директор
23 марта 2026 года

Солодчик О.Д.

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	За 2025 г.	108 907	-	192 797	(199 258)	-	-	X	X	102 446	-
	За 2024 г.	-	-	144 998	(36 092)	-	-	X	X	108 907	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	20 750	(9 653)	-	-	-	-	11 098	-
	За 2024 г.	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	1 623	(441)	-	-	-	-	1 182	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	108 907	-	170 106	(188 847)	-	-	-	-	90 166	-
	За 2024 г.	-	-	144 850	(35 943)	-	-	-	-	108 907	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	317	(317)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	29 232	-	351 677	-	(368 633)	-	-	-	12 276	-
	За 2024 г.	-	-	474 483	-	(445 251)	-	-	-	29 232	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14 063	-	39 382	-	(51 084)	-	-	-	2 361	-
	За 2024 г.	-	-	75 911	-	(61 848)	-	-	-	14 063	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 964	-	266 803	-	(263 369)	-	-	-	8 398	-
	За 2024 г.	-	-	53 110	-	(48 145)	-	-	-	4 964	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 205	-	32 205	-	(41 153)	-	-	-	1 257	-
	За 2024 г.	-	-	85 463	-	(75 258)	-	-	-	10 205	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	666	-	(406)	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	260 000	-	(260 000)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 232	-	351 677	-	(368 633)	-	-	X	12 276	-
	За 2024 г.	-	-	474 483	-	(445 251)	-	-	X	29 232	-

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	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	83 419	428 155	-	(420 449)	-	-	91 125
	За 2024 г.	-	242 713	-	(159 295)	-	-	83 419
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73 578	212 174	-	(203 676)	-	-	82 076
	За 2024 г.	-	192 493	-	(118 915)	-	-	73 578
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 841	123 333	-	(128 115)	-	-	5 059
	За 2024 г.	-	50 220	-	(40 380)	-	-	9 841
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	82 207	-	(79 419)	-	-	2 788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	8 744	-	(7 555)	-	-	1 189
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1 696	-	(1 687)	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	83 419	428 155	-	(420 449)	-	X	91 125
	За 2024 г.	-	242 713	-	(159 295)	-	X	83 419

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	-	-	-

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.	1 562	3 478	(751)	-	4 192
	За 2024 г.	-	1 686	(124)	-	1 562
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 464	3 478	(751)	-	4 192
	За 2024 г.	-	1 588	(124)	-	1 464
Резерв на аудит	За 2025 г.	98	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	-	98	-	-	98

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 027	191
Затраты на оплату труда	37 099	16 645
Отчисления на социальные нужды	9 188	4 613
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21 568	4 341
Фактическая себестоимость проданных товаров	198 425	35 861
Итого по элементам	267 307	61 651
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 551)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	265 756	61 651