

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5110	за 2023г.	668	(359)	-	(668)	-	(55)	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5111	за 2023г.	517	(208)	-	(517)	-	(55)	-	-	-	-	-
	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	151	(151)	-	(151)	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:	5121	-	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загрты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель  
(подпись)

Новик Алексей Михайлович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	
	в том числе:						
	5241	за 2024г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Достройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Код	за 2024г.		за 2023г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-	-	-	-
	в том числе:					
	5261		-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-	-	-	-
	в том числе:					
	5271		-	-	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	54 929	68 319	68 355
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  
(подпись)



Новик Алексей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель



(подпись)

Новик Алексей  
Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 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			
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	719	-	247	-	-	(520)	-	-	-	-	-	446	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	719	-	247	-	-	(520)	-	-	-	-	-	446	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2024г.	274 930	(24 823)	69 335	1 675	(178 032)	(172)	(27 309)	-	-	130 141	(2 903)		
	5530	за 2023г.	411 464	(56 568)	128 883	457	(276 882)	(2 126)	(65 443)	-	2	12 645	(24 823)		
Авансы выданные	5511	за 2024г.	206 151	(24 823)	70 226	-	(156 984)	(54)	(27 309)	-	-	-	(2 903)		
	5531	за 2023г.	355 892	(56 563)	101 982	-	(251 268)	(453)	(65 443)	-	-	-	(24 823)		
Прочая	5512	за 2024г.	6 423	-	-	-	(4 130)	(40)	-	-	-	-	2 253		
	5532	за 2023г.	49 071	-	20 495	-	(25 984)	(358)	-	-	-	-	43 225		
Итого	5513	за 2024г.	24 761	-	(891)	1 675	(16 919)	(79)	-	-	-	-	8 549		
	5533	за 2023г.	6 196	-	6 405	457	370	(1 315)	-	2	-	-	24 761		
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Итого	5500	за 2024г.	275 649	(24 823)	69 582	1 675	(178 552)	(172)	(27 309)	X	-	-	130 587		
	5520	за 2023г.	411 464	(56 568)	128 883	457	(276 882)	(2 126)	(65 443)	X	2	12 645	(24 823)		

## 5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	1 289	-	24 600	-	110 982	54 415
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 212	-	24 455	-	103 401	46 833
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	77	-	145	-	7 581	7 581
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 дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	69 471	32 933	(71 027)	-	-	-	-	31 378
	5574	за 2023г.	5 308	69 471	(5 308)	-	-	-	-	69 471
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	157 872	57 027	372	(85 727)	(52)	-	-	129 493
в том числе:	5580	за 2023г.	287 769	138 856	1 716	(281 429)	(1 668)	-	-	157 872
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	95 842	21 371	-	(14 244)	(11)	-	-	102 958
	5581	за 2023г.	229 322	4 993	-	(136 935)	(1 537)	-	-	95 842
авансы полученные	5562	за 2024г.	41 757	5 475	-	(35 021)	(41)	-	-	12 171
	5582	за 2023г.	8 086	40 886	-	(7 064)	(151)	-	-	41 757
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	19 102	151	-	(10 958)	-	-	-	8 295
	5583	за 2023г.	32 619	969	43	(27 176)	-	2	2	19 102
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	92 000	444	(92 444)	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	24 000	334	(24 334)	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	15 510	-	68	(15 578)	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 170	6 031	38	(1 170)	-	-	-	6 069
	5586	за 2023г.	2 232	8	1 162	(2 232)	-	-	-	1 170
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2024г.	157 872	57 027	372	(85 727)	(52)	-	-	129 493
	5570	за 2023г.	287 769	138 856	1 716	(281 429)	(1 668)	X	2	157 872

**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  
  
(подпись)

Новик Алексей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	4 415	4 206
Расходы на оплату труда	5620	73 533	67 612
Отчисления на социальные нужды	5630	13 717	12 565
Амортизация	5640	102 700	92 550
Прочие затраты	5650	76 136	74 891
Итого по элементам	5660	270 501	251 824
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(32 223)	(39 298)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	238 278	212 526

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



(подпись)

Новик Алексей  
Михайлович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 683	-	-	-	5 683


Руководитель  
  
(подпись)

Новик Алексей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель  
  
(подпись)

Новик Алексей  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

# ДАЛЬТЕХКОМПЛЕКТ

Оборудование, запасные части, инструменты

ООО «ДАЛЬТЕХКОМПЛЕКТ»

ИНН 2725076025, ОГРН 1082722006674, КПП 772401001  
115583, г. Москва, Каширское шоссе, дом 65, корп. 3, кв. 99  
Дальневосточный филиал ПАО «Промсвязьбанк»  
РС 40702810907000001655, КС 3010181070000000744, БИК 040813744

8 (4212) 73-36-36 info@daltehkompлект.ru

## Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

### 1. Общие сведения, оценка финансового состояния

Наименование юридического лица:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАЛЬТЕХКОМПЛЕКТ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2725076025

Код причины постановки на учет (КПП): 772401001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31).

Уставный капитал – 500 000,00 рублей.

Учредитель: Хаймович Михаил Семенович

Контрольный орган уставом общества не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом является директор Новик Алексей Михайлович.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет 64 чел.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика утверждена приказом №02-Б/291223 от 29.12.2023г.

Обособленные подразделения ООО «Дальтехкомплект», действующие в 2024г.:

КПП	Наименование	Адрес
165045001	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАЛЬТЕХКОМПЛЕКТ" ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В Г. НАБЕРЕЖНЫЕ ЧЕЛНЫ	423800,РОССИЯ,Татарстан Респ.,Набережные Челны г.,Моторная ул,16
254045001	Общество с ограниченной ответственностью "Дальтехкомплект" подразделение в г. Владивостоке	690080, РОССИЯ, Владивосток г, , Североморская ул, 5, к1
272245002	Общество с ограниченной ответственностью "Дальтехкомплект" подразделение Товарный склад в г.Хабаровске	680042,РОССИЯ, Хабаровск г.,Сибирская ул,6
272245001	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДАЛЬТЕХКОМПЛЕКТ" ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В Г. ХАБАРОВСКЕ	680042,РОССИЯ ,Хабаровск г.,Шелеста ул – Безымянная ул
270045001	Общество с ограниченной ответственностью "Дальтехкомплект", г.Хабаровск, "Авторынок"	680006,РОССИЯ,Хабаровский край,,Хабаровск г.,Индустриальная ул, д.7

Финансовый результат текущей деятельности от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке, как разница между начисленными доходами (метод начисления) и начисленными расходами Общества за отчетный период.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым методом.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Основные финансовые показатели (рентабельность продаж за 2024 год составила 2,5%, коэффициент текущей ликвидности – 6, коэффициент наличия собственных средств – 0,8) укладываются в нормативные значения. Чистая прибыль за 2024 год составила 46 275 тыс. руб. При таком финансовом состоянии, несмотря на снижение чистой прибыли, у ООО "Дальтехкомплект" имеются возможности для эффективной деятельности и способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной, и, возможно, долгосрочной перспективе.

Экономические и санкционные последствия СВО на Украине незначительно отразились на предпринимательской деятельности ООО «Дальтехкомплект», так как предприятие работает на внутренний рынок, валютные счета отсутствуют. Призванным по частичной мобилизации с 2022г. по 2024г. числится один сотрудник.

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный период учредителем охарактеризованы как хорошие.

## 2. Раскрытие информации по применению новых ФСБУ, расшифровка операций, проведенных в межотчетный период.

С 2024 года ООО «ДТК» применяет ФСБУ 14/2022. Переход на ФСБУ 14/2022 отражен после реформации баланса за 2023 год в промежуточный период с 31 декабря 2023 года по 01 января 2024 года. В таблицах ниже по анализу счета 84.01 (Нераспределенная прибыль), сформированному в промежуточный период с 31 декабря 2023 года по 01 января 2024 года, отражены проводки, расшифровывающие возникающую разницу.

Анализ нераспределенной прибыли (в бухгалтерском учете счет 84.01) после корректировок, проведенных в межотчетный период с 31 декабря 2023 г по 01 января 2024 г в рублях.

Сч.84 Нераспределенная прибыль	Остаток на 31.12.2023 до списания НМА в межотчетный период		700 706 071,47
	Сч. 04 Списание НМА	668 000,00	
	Сч. 05 Списание амортизации при переходе на ФСБУ 14/2022		414 116,56
	Сч. 09 Отложенные налоговые активы		50 776,69
	Оборот	668 000,00	464 893,25
	Остаток на 31.12.2023 после списания НМА в межотчетный период		700 502 964,72

Нематериальные активы при переходе на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Списано в межотчетном периоде 31 декабря 2023 г.:

№ п/п	Нематериальный актив	Инвентарный номер	Изменение нераспределенной прибыли, руб.
1	Интернет -сайт	БП-000001	
2	Товарный знак "ГИПЕРГРУЗОВОЙ" название	БП-000002	-126 941,72
3	Товарный знак "ГРГР" логотип	БП-000003	-126 941,72
	Итого		-253 883,44

### 3. Раскрытие существенных показателей табличных пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Для отражения по строкам бухгалтерской (финансовой) отчетности ссылок на пояснения данного раздела используются обозначения – Т1, Т2 и так далее по нумерации табличных пояснений.

Пояснения (Т1) НМА и НИОКР.

До применения ФСБУ 14/2022 года ООО «Дальтехкомплект» исключительное право на товарный знак (предназначенный для использования более 12 месяцев) относит к нематериальным активам (НМА) независимо от стоимости (п. п. 3, 4 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утв. Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н). После применения ФСБУ 14/2022 в бухгалтерском учете ООО «ДТК» НМА списаны за счет нераспределенной прибыли.

Пояснения (Т2) Основные средства.

Учет основных средств в организации ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, учет арендованных основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. В соответствии с ФСБУ 25/2018 арендные обязательства сформированы в размере суммы арендных платежей в течение одного года с учетом ставки дисконтирования равной средневзвешенной процентной ставке по кредитам нефинансовым организациям в рублях, приведенной на сайте ЦБ РФ [https://www.cbr.ru/statistics/bank\\_sector/int\\_rat/](https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/) на соответствующие изменениям по договорам аренды даты. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом со следующего месяца после принятия к учету. Переоценка собственных основных средств не проводится.

Пояснения (Т4) Запасы.

Применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Товары учитываются организацией по фактической себестоимости на счете 41 «Товары». Товары списываются по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов создается на отчетную дату при наличии признаков обесценения по результатам инвентаризации. На 31.12.2024 Обществом был создан резерв под

снижение стоимости товаров со сроком хранения более пяти лет в размере 50 %. Информация о запасах раскрывается в бухгалтерской отчетности за минусом резерва.

Пояснения (Т5) Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности.

В состав дебиторской задолженности входит сумма, ожидаемая к погашению по решению суда на 31.12.2024г. по следующим контрагентам в таблице:

Контрагенты	Сумма, руб.
ГВСУ № 6 ФГУП	695 695,45
НГКМ ООО	516 259,05
РЕЗЕРВ ООО	77 178,45
<b>Итого</b>	<b>1 289 132,95</b>

Резерв по сомнительным долгам начисляется по дебиторской задолженности покупателей на конец каждого отчетного периода. Срок, с которого задолженность начинает считаться сомнительной - 180 дней с даты начала срока исполнения обязательства.

В соответствии с п.45, 46 ФСБУ 5/2019 с 2024 года авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по договорам с поставщиками, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов. При соответствующем пересчете показатель строки 1230 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г. бухгалтерского баланса до корректировки составляет 250 106 972,63 руб. и 213 305 308,21руб. после корректировки, показатель строки 1260 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г. бухгалтерского баланса до корректировки составляет 24 823,73 руб. и 36 826 488,15 руб. после корректировки. Разница в сумме 36 801 664,42 руб. сформирована за счет изменения отражения актива в виде Дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за товары и материалы, на актив в виде Запасы, в частности за счет изменения следующих показателей:

До корректировки на 31.12.2023 г., руб.:	
Сальдо на конец периода по авансам, выданным по договорам, с признаком отражения в балансе не отнесенным к "Запасам"	43 224 759,83
После корректировки на 31.12.2023 г., руб.:	
Сальдо на конец периода по авансам, выданным по договорам, с признаком отражения в балансе не отнесенным к "Запасам"	6 423 095,41

При соответствующем пересчете показатель строки 1230 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. до корректировки составляет 354 896 429,08 руб. и 324 267 823,29 руб. после корректировки, показатель строки 1260 бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. бухгалтерского баланса до корректировки составляет 265 328,74 руб. и 30 893 934,53 руб. после корректировки. Разница в сумме 30 628 605,79 руб. сформирована за счет изменения отражения актива в виде Дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за товары и материалы, на актив в виде Запасы, в частности за счет изменения следующих показателей:

До корректировки на 31.12.2022 г. руб.:	
Сальдо на конец периода по авансам, выданным по договорам, с признаком отражения в балансе не отнесенным к "Запасам"	49 069 844,18
После корректировки на 31.12.2022 г. руб.:	
Сальдо на конец периода по авансам, выданным по договорам, с признаком отражения в балансе не отнесенным к "Запасам"	18 441 238,39

Пояснения (Т6) Расходы на продажу.

С 2022 года транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" полностью на счет 90.

Пояснения (Т7) Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства сформированы резервом по оплате труда по виду начислений - отпуска. Резерв по отпускам формируется ежемесячно в последний день месяца методом МСФО исходя из остатка отпусков сотрудников. Количество дней отпуска считается с учетом месяца начисления. Сумма резерва рассчитывается как произведение среднего заработка сотрудника на количество дней оставшегося отпуска.

Пояснения (Т8). Обеспечения обязательств.

ООО «ДТК» поручителем в 2024 году не выступает.

#### 4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) связанными сторонами ООО «ДТК» является учредитель Хаймович Михаил Семенович.

Общая сумма накопленной нераспределенной прибыли на 31.12.2024 составила 674 012 338,21 руб. Участнику Общества 72 764 706руб. в 2024 году направлено на выплату дивидендов.

Отношения с единоличным исполнительным органом регулируются трудовым договором. Сумма выплат в пользу директора: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде; соответствует условиям трудового договора.

Директор ООО «Дальтехкомплект»

Новик А.М.

31 марта 2025г.

Тел. (4212) 73-36-36