

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ДТК Экспорт» (ООО «ДТК Экспорт»)

ИНН 0571020523, КПП 057101001, ОГРН 1220500007067

Адрес: 367018, г. Махачкала, проспект Насрутдинова, д.61 к. Е

В бухгалтерском балансе за 2025 год по строке 1160 «Инвестиционные вложения» отражено увеличение суммы с 49 755 тыс. руб. до 74 098 тыс. руб. Это связано с тем, что оборудование, ранее учтённое на счёте 41.1 «Товары на складе», было передано в аренду 1 октября 2025 года. Бухгалтерия не была своевременно проинформирована о данном факте, что привело к некорректному отражению данных в отчётности.

Для исправления ошибки была произведена корректировка учёта: стоимость оборудования перенесена на счёт 03 «Доходные вложения в материальные ценности». Амортизация по объекту начислена с 1 октября 2025 года.

Сумма корректировки составила 24 343 тыс. руб. (74 098 тыс. руб. – 49 755 тыс. руб.). Данная корректировка признана существенной, так как она влияет на оценку финансового положения организации.

В целях предотвращения подобных ситуаций в будущем планируется усилить контроль за движением активов и обновить внутренние процедуры уведомления бухгалтерии о передаче имущества в аренду.

Генеральный директор ООО «ДТК Экспорт»



Исаев А.С.