

Пояснительная записка
к отчету о финансово-хозяйственной деятельности
ООО «БАЛТРЕДТЕХ» за 2024 год.

ООО «Балтредтех» ИНН 3906414990 зарегистрировано 27.07.2022г., состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области с 27 июля 2022 года.

Уставный капитал Общества составляет 5 млн. рублей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в «Учетной политике», утвержденной приказом Генерального директора № 2/0 от 29.12.2023 г.

Основным видом деятельности Общества является «Производство электрических аккумуляторов и аккумуляторных батарей», ОКВЭД 27.20. Деятельность направлена на ускоренное импортозамещение, внедрение транспорта на альтернативных видах топлива и выпуск высоколокализованной конкурентоспособной продукции российского производства в соответствии со стратегическими задачами по развитию отечественного автомобилестроения.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998 года (в редакции от 23.03.2000 г) № 34н, с учетом требований Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов РФ. Прекращаемых видов деятельности Общества в 2024 г. не было.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2025 г. увеличивается ставка налога на прибыль с 20% до 25% (п. 1 ст. 284 НК РФ). В соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02 в случае

изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Эффект от изменения ставки по налогу на прибыль до 25% выражается в пересчете балансовой оценки отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отношении временных разниц, остающихся не погашенными по состоянию на 31.12.2024г.:

| Наименование показателя | Отложенные налоговые активы и обязательства, тыс. руб. | | |
|------------------------------------|--|--|---|
| | На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 20% | Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль | На 31.12.2024 по ставке налога на прибыль 25% |
| Отложенные налоговые активы | 4545 | 1136 | 5681 |
| Отложенные налоговые обязательства | 4578 | 1144 | 5722 |

Возникшая в результате пересчета разница в размере -8 тыс. руб. отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

При подготовке данной финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Наджаров Сергей Константинович.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, нет.

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор



С.К.Наджаров