Приложение к пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2024г. №4

ООО «ПиЮкор Рус»
ООО "ЭСКЕЙ ПИЮКОР РУС"
Справка-расчет эффекта из менения ставок налога на п рибыль за 2024 г.

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				Пересчет по ставке 20%		Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
							Признание	Погашение	Признание	Погашение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Кредиторская задолженность		8 201 281,57		1 640 256,31						76 055,70		391 050,15		1 955 250,76
Материалы	6 951 722,66		1 390 344,53					1 919,84			347 106,17		1 735 530,87	
Основные средства	303 313 874,44	3 068 740,13	60 662 774,89	613 748,03				7 309 200,77		20 458,28	13 338 393,43	148 322,44	66 691 967,65	741 612,19
Оценочные обязательства и резервы	435 478,04	254 760,64	87 095,61	50 952,13			88 167,45				43 815,76	12 738,03	219 078,82	63 690,16
Расходы будущих периодов	27 037 200,05		5 407 440,01								1 351 860,00		6 759 300,01	
Убытки прошлых лет	45 608 872,98		9 121 774,60				9 562 081,46				12 387 080,67		61 935 403,40	
Арендные обязательства	11 646 066,02		2 329 213,20					77 640,43			562 893,19		2 814 465,96	
Итого	**394 993 214,19**	**11 524 782,34**	**78 998 642,84**	**2 304 956,47**			**9 650 248,91**	**7 388 761,04**		**96 513,98**	**28 031 149,22**	**552 110,62**	**140 155 746,71**	**2 760 553,11**

Порядок расчета

Гр. 6, 7. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2024
Гр. 6 = гр. 2 * 20% - гр. 4 = гр. 4 * (20% / 20% - 1)
Гр. 7 = гр. 3 * 20% - гр. 5 = гр. 5 * (20% / 20% - 1)

Гр. 8,9,10,11. Эффект изменения временных разниц
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 10а, 10б, 11а, 11б

Гр. 12, 13. Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств на 01.01.2025
Гр. 12 = (гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9) * (25% / 20% - 1)
Гр. 13 = (гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11) * (25% / 20% - 1)

Гр. 14, 15. Отложенные налоговые активы и обязательства на 01.01.2025
См. Справку-расчет отложенного налога на прибыль, гр. 8, 9
При этом:
Гр. 14 = гр. 4 + гр. 6 + гр. 8 - гр. 9 + гр. 12
Гр. 15 = гр. 5 + гр. 7 + гр. 10 - гр. 11 + гр. 13