

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

Общество с ограниченной ответственностью «Автотор-Терминал» ИНН 3905053340, зарегистрированное 26.09.2003г. находится на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области с 25.08.22г.

Уставный капитал Общества сформирован полностью, в течение отчетного периода не менялся и составляет 20 000 рублей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в «Учетной политике», утвержденной приказом генерального директора №70/О от 29.12.2023 г.

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета были в соответствии с изменениями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является организация перевозок грузов для автосборочного производства, код ОКВЭД 52.29.

Всего за отчетный период 2024 года в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды было уплачено 51 909 548.65 рублей.

Обществом в 2024 году была получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 10 983.92 рубля.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 N 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	1972	493	2465
Отложенные налоговые обязательства			

Возникшая в результате пересчета разница отражена в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

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.

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.

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.

Выплата дивидендов акционерам не производилась.

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



А.Ю.Пожарский

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized letters, located to the left of the circular stamp.