

Пояснительная записка
к отчету о финансово-хозяйственной деятельности

ООО «Автотор-Машстрой» за 2024 год.

ООО «Автотор-Машстрой» ИНН 3905048798 зарегистрировано 24.01.2003 г., состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области с 29 августа 2022 года.

Уставный капитал Общества сформирован полностью, в течение отчетного периода не менялся и составляет 7 954 913,14 рублей.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в «Учетной политике», утвержденной приказом генерального директора №30/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 производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств., код ОКВЭД 29.32.

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 году 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.

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	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	4043	1010	5053

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

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.

Обществом в 2024 году получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 643 тыс. рублей. Всего за отчетный период 2024 года в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды было уплачено 3 457 тыс. рублей.

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.

Генеральный директор



Д.Л.Бездетко