

**Пояснительная записка
к отчету о финансово-хозяйственной деятельности**

ООО «АВТОТОР Холдинг Инвест» за 2024 год.

ООО «АВТОТОР Холдинг Инвест» ИНН 3906978002 зарегистрировано 22.12.2015 г., состоит на учете в Управлении Федеральной налоговой службы по Калининградской области.

Уставный капитал Общества сформирован полностью, в течение отчетного периода не менялся и составляет 1 000 тыс.руб.

Видами деятельности предприятия, в соответствии с Уставом являются:

- деятельность по управлению холдинг-компаниями;
- проектная, научно-исследовательская, опытно-конструкторская деятельность, проведение технических, технико-экономических и иных экспертиз, консультации и предоставление услуг в этой области;
- проектирование, разработка и создание новейших образцов инженерного оборудования;
- эксплуатация зданий и сооружений производственно-технического и не производственного назначения, прочее.
- С июля 2024 года предприятие является «Агентом» по созданию нового промышленного производства «Балтийский литейно-механический завод» производственная площадка №3. И по поручению «Принципала» за вознаграждение организывает выполнение работ, услуг, поставку материалов для нового производства.

Способы ведения бухгалтерского и налогового учета отражены в «Учетной политике», утвержденной приказом генерального директора № 18-1 от 29.12.2023г. Изменения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета были в соответствии с изменениями законодательства в области бухгалтерского учета и налогообложения.

В 2024 году Обществом получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 7 146 тыс. рублей. Но за счет пересчета отложенных

налоговых активов по ставке 25 % получена прибыль в сумме 5 323 тыс.руб. Всего за отчетный период 2024 года в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды было уплачено 3 722 тыс. рублей.

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	44261	11066	55327
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.

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.

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

Е.М.Барикаев

