

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОСФЕРА»
Россия, 400048, г. Волгоград, шоссе Авиаторов д., 2а, оф.14
ИНН 3443151325 , КПП 344301001,
ОГРН 1233400010128, Р/с 40702810842000011610 ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК
ПАО СБЕРБАНК к/сч 30101810900000000603 БИК 042202603
Тел/факс (8442) 722-722

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Автосфера» за 2024 год

1. Общие сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Автосфера»
- 1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «Автосфера»
- 1.3. Место нахождения Общества: 400048, Волгоградская область, г Волгоград, ш Авиаторов, д. 2а, офис 14
- 1.4. Дата государственной регистрации: «24» октября 2023 г., ОГРН: 1233400010128
- 1.5. Сведения об уставном капитале: 15000 (Пятнадцать тысяч) руб.
- 1.6. Органы управления Общества: Управляющая компания ООО «Торговый дом «Агат» в лице Генерального директора Мамочкин А.А. (по договору № 17-9900- 060824/0002 от «08» августа 2024 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Управляющей компании)
- 1.7. Телефон/факс: 8 (8442) 722-722
- 1.8. Адрес электронной почты: d.gavshin@agatgroup.com
- 1.9. Виды деятельности: Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах (ОКВЭД 45.11.2)
- 1.10 Среднесписочная численность за год: 5 человек
- 1.11 Наличие обособленных подразделений:
ФИЛИАЛ КПП 264943001 в г. Минеральные Воды по адресу: 357204,РОССИЯ,СТАВРОПОЛЬСКИЙ КРАЙ, МИНЕРАЛОВДСКИЙ М.О.,АВТОДОРОГА Р-217 КАВКАЗ ТЕР.,345-ЫЙ КМ, ЗД. 3, ПОМЕЩ. 2

2. Учетная политика

В соответствии с 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы», Авансы, выданные поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотный активы».

В соответствии с 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 5/2019 «Запасы»,

Авансы, выданные поставщикам, в связи с осуществлением капитальных вложений, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Авансы, выданные поставщикам, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотный активы».

Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В 2023 и 2024 годах в отношении вновь заключенных договоров аренды, а также в случае подписания дополнительных соглашений к договорам аренды, на продление срока их действия, нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применялись Обществом в полном объеме.

Переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

С 01.01.2024 Общество применяет нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

В отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 14/2022 должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов, Общество на конец периода, предшествующего отчетному, при стоимости НМА больше или равной 100 000 руб. (без НДС) за единицу, переклассифицирует их в нематериальные активы, признает в качестве их первоначальной стоимости балансовую стоимость соответствующего объекта бухгалтерского учета на момент его переклассификации и определяет оставшийся срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационную стоимость объектов нематериальных активов. Определенные в связи с этим величины погашения стоимости объектов нематериальных активов отражены в бухгалтерском учете Общества как изменения оценочных значений;

при стоимости НМА меньше 100 000 руб. (без НДС) за единицу, списывает балансовую стоимость таких объектов в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль организации.

Влияние изменения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ).

Таким образом, корректировки отложенных налогов в связи с изменением ставки налога на прибыль составили в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2024

Стр 1180 «Отложенный налоговый актив» - 6360 тыс.руб.

Стр 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - (18962) тыс.руб.

Стр 1420 «Отложенное налоговое обязательство» - отсутствует.

Корректировка отложенного налога отражена в составе строки 2460 «Прочее» в отчете о финансовых результатах в сумме 1272 тыс.руб.

Переход на ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

С 01.01.2024 Общество применяет нормативно правовые акты ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н, с изменениями, внесенными приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н).

Руководитель



Мамочкин Андрон Алексеевич
(Гавшин Д.А. по доверенности №0291-
150824/ 0000001 от 08.08.2024)

«21» марта 2025 г.