ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Авто Полис»

Грузовой проезд, д. 31, к. 3, Литера А, помещ. 1-Н,
Муниципальный Округ Александровский, г. Санкт-Петербург, 192289
e-mail: office.avtopolis@mail.ru

ОКПО 01248898; ОГРН 1157847159029;
ИНН 7810350630; КПП 781601001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенной наименование – ООО «Авто Полис».
1.2. Юридический адрес – 192289, г. Санкт-Петербург, МО Александровский, Грузовой проезд, д. 31, к. 3, литера А, пом. 1-Н.
1.3. Дата государственной регистрации – 05.05.2015.
1.4. Основной ОКВЭД – 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки».
1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 22 чел., в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Техника	18 человек

Обособленных подразделений нет.

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей 00 коп. Участниками являются:
- Анисимов А.С. – 97%;
- Полисадов И.А. – 3%.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.8. Деловая репутация: ООО «Авто Полис» осуществляет свою деятельность на рынке по предоставлению услуг по работе специальной строительной техники с 2015 года в г. Санкт-Петербург и Ленинградской области. На балансе организации находится 20 единиц специальной строительной техники. ООО «Авто Полис» не является крупным исполнителем услуг и занимает примерно 3-5% в данном сегменте производства работ. В штате организации находятся высококвалифицированные работники, у заказчиков исключительно положительные отзывы об их работе.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Авто Полис» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		**Основание**
Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания МПЗ	Оценка МПЗ при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет доходов и расходов		
Учет общехозяйственных расходов	Списание ОХР в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 «Доходы организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №01/11-2025/ХС от 01.11.2025, а также земельный участок по договору аренды №01/11-2025/ДН от 01.11.2025 г. Так как договора аренды не превышают срок 12 месяцев и у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования предметом и обязательство по аренде не признается (п.11 и 12 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражены принятые на учет ОС с учетом начисленной амортизации, а также отражены капитальные вложения в ОС, еще не введенные в эксплуатацию. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4.

7. Запасы

В составе запасов по строке 1210 баланса отражены материалы (2 028 838,57 руб.) и сумма незавершенного производства (сч.20) в размере 151 964,32 руб.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
МПЗ	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 81 329 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя за прошлый год на 18 497 тыс.руб. (18,5%). Чистая прибыль за прошлый год составила 4 335 тыс.руб., в отчетном периоде у организации убыток в размере 1 807 тыс.руб.

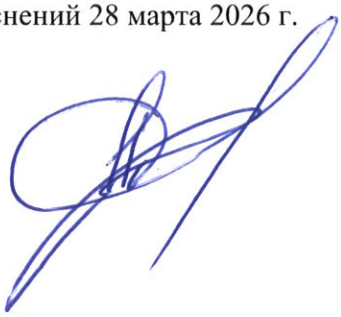
Строительная отрасль Санкт-Петербурга в 2025 году характеризуется осторожным ростом и структурной перестройкой. Ввод жилья демонстрирует снижение (на 3,76% по данным начала 2026 года), а фокус смещается в Ленобласть. Основные тренды: рост себестоимости, снижение маржинальности, высокая строительная инфляция (около 9,8% в СЗФО) и переориентация застройщиков на новые проекты с улучшенной инфраструктурой.

В связи с этим в 2025 г. произошел спад спроса на работу строительной техники, что повлияло на уменьшение выручки. Соответственно появились расходы на простой техники.

Также наблюдался рост цен на топливо. В 2025 году цены на дизельное топливо (ДТ) в Санкт-Петербурге продемонстрировали уверенный рост, превысивший уровень инфляции, завершив год на отметке около 74–75 руб./л в рознице и превысив 75 000 руб./т на биржевых торгах (Кириши) к сентябрю. Основное ускорение роста пришлось на ноябрь-декабрь, закрепив высокий уровень цен на конец года.

Все это повлияло на финансовые результаты организации.

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 г.

Генеральный директор  А.С. Анисимов