Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2021 год

ООО «Видновское грузовое автотранспортное предприятие»

МО, г. Видное

Оглавление

1. Основные сведения 4
2. Структура уставного капитала, участники Общества 4
3. Информация об органах управления 5
4. Основа составления отчетности 5
5. Основные положения учетной политики 5
6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса 5
6.1. Основные средства 5
6.2. Финансовые вложения 6
6.3. Запасы 6
6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность 6
6.5. Затраты на производство 6
6.6. Оценочные обязательства 6
6.7. Обеспечения обязательств 7
6.8. Денежные средства 7
6.9. Прочие внеоборотные активы 7
6.10. Уставный, добавочный, резервный капитал 7
6.11. Нераспределенная прибыль 8
7.1. Расчет стоимости чистых активов 8
7.2. Оценка стоимости чистых активов (тыс.руб): 9
8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах 9
8.1. Доходы по обычным видам деятельности 9
8.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, включая затраты на энергетические ресурсы 9
8.3. Структура прочих доходов 10
8.4. Структура прочих расходов 10
8.5. Налог на прибыль 11
8.6. Чистая прибыль 11
9. Отчет о движении денежных средств. 11
9.1. Порядок заполнения отдельных показателей Отчета о движении денежных средств 11
9.2. Активы и обязательства в иностранной валюте 12
10. Информация о связанных сторонах 12
10.1. Связанные стороны 12
10.2. Зависимые общества 12
10.3. Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами 12

10.4. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала 13
11. Условные обязательства и условные активы 13
12. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества 13
12.1. Политические риски 13
12.2. Финансовые риски 13
12.3. Отраслевые риски 14
12.4. Правовые риски 14
13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности 14
14. Информация по прекращаемой деятельности 14
15. События после отчетной даты 14
Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 15
Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 18
Приложение 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 19
Приложение 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 20
Приложение 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 24
Приложение 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 25
Приложение 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 26
Приложение 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 27
Приложение 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП» 33

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Видновское грузовое автотранспортное предприятие» («Общество») за 2021г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Все суммы представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.
Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Основные сведения

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ВГАТП»
1.2. Адрес местонахождения: 142701, Московская область, Ленинский р-н, г. Видное, Белокаменное ш., д.1, лит. Е-е
1.3. Почтовый адрес: 142701, Московская область, Ленинский р-н, г. Видное-1, ПЛК, д.3, а/я 1274.
1.4. ОГРН 1215000051970, ИНН/КПП 5003145010/500301001
1.5. Генеральный директор: Андрусевич Игорь Николаевич.
1.6. Главный бухгалтер: Кузнецова Наталья Николаевна.
1.7. Дата регистрации Общества: 20 мая 2021 года. Общество образовано путем реорганизации в форме преобразования из Открытого акционерного общества «Видновское грузовое автотранспортное предприятие» (ИНН/КПП 5003003545/500301001) на основании протокола ВОСА № 10/12 от 10.12.2020г. Согласно утвержденному порядку и условиям реорганизации, все права и обязанности ОАО «Видновское ГАТП» перешли к вновь созданному юридическому лицу ООО «ВГАТП» в полном объеме. Процедура реорганизации осуществлялась в соответствии с Гражданским кодексом РФ, ФЗ от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», ФЗ от 08.02.1998 N 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».
1.8. Основной вид экономической деятельности: аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД – 68.20.2).
1.9. Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2021г. составила 8 человек (на 31.12.2020г. - 15 человек).
1.10. Общество не имеет на балансе объектов незавершенного строительства, нематериальных активов, не имеет акцизной продукции, не имеет доходов полученных за пределами Российской Федерации, не занимается добычей полезных ископаемых, не ведет игорный бизнес, наименование «Россия», недра, водные объекты не использует, льгот по налогу на имущество не имеет.
1.11. Общество не имеет филиалов и представительств.
1.12. Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) Уставом Общества не предусмотрено.

2. Структура уставного капитала, участники Общества

2.1. Список участников Общества состоянию на 31 декабря 2021 года:

Наименование	Доля в уставном капитале, %	Номинальная стоимость доли, тыс.руб.
Гредасов Андрей Владимирович	50	50
Новиков Олег Евгеньевич	50	50
Всего	100	100

3. Информация об органах управления

3.1. Высшим органом управления Общества Общее собрание участников

3.2. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. По состоянию на 31 декабря 2021г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Андрусевич Игорь Николаевич.

4. Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н (с изменениями и дополнениями)
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в ред. Приказов Минфина России от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)
- приказа Общества об утверждении учетной политики № 33од от 30.12.2019г.
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

5. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику, способные оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты деятельности Общества не вносились.

Основные положения учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета раскрыты в Приложении 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числятся основные средства общей первоначальной (восстановительной) стоимостью 192 712 тыс. рублей.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету до 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

Обществом переданы по договорам аренды помещения, часть земельного участка и оборудование. Стоимость данного имущества отражена в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (таб.1.4 «Иное использование основных средств» Приложения 1).
Переоценка стоимости объектов основных средств не производилась.
Дополнительная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.2. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги, предоставленные процентные займы, банковские вклады сроком более 1 года.
Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создавался.
По состоянию на 31 декабря 2021 года в бухгалтерском балансе отсутствуют долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.
Информация о наличии и движении финансовых вложений раскрыта в приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числятся материально-производственные запасы общей стоимостью 106 тыс. рублей. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Дополнительная информация о наличии и движении запасов раскрыта в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.4.1. По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числится дебиторская задолженность в размере 308 тыс. рублей. Дополнительная информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.4.2. По состоянию на 31 декабря 2021 года на балансе Общества числится краткосрочная кредиторская задолженность в размере 9600 тыс. рублей. Авансы полученные отражены в отчетности за минусом начисленного НДС. Дополнительная информация о наличии и движении кредиторской задолженности раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.5. Затраты на производство

За отчетный период расходы Общества, связанные с осуществлением деятельности по сдаче в аренду собственного имущества составили 28378 тыс. рублей, в том числе управленческие расходы 6767 тыс. рублей. Дополнительная информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.6. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство по оплате отпусков. По состоянию на 31 декабря 2021 года сумма остатка оценочного обязательства составила 531 тыс. рублей. Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в Приложении 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

6.7. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества существуют обеспечения обязательств, полученные на общую сумму 5 584 тыс. рублей. Аналитический учет обязательств полученных ведется на забалансовом счете 008.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют обязательства выданные, в пользу третьих лиц.

Дополнительная информация раскрыта в приложении 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

6.8. Денежные средства

К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции (до 3-х месяцев), свободно конвертируемые в денежную наличность. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в Бухгалтерском балансе, приведена в таблице (тыс. руб.):

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
касса	4	7	2
расчетный счет	13 031	253	263
специальный счет	25	13	35
депозитный счет	-	-	25 550
ИТОГО по статье 1250 Бухгалтерского баланса	**13 060**	**273**	**25 850**

6.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены активы, срок обращения которых превышает 12 месяцев и которые учитываются в составе расходов будущих периодов. Расшифровка прочих внеоборотных активов, отраженных в Бухгалтерском балансе, приведена в таблице (тыс. руб.):

Прочие внеоборотные активы	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Программное обеспечение, исключительные права на которое организации не принадлежат	12	23	33
ИТОГО по статье 1190 Бухгалтерского баланса	**12**	**23**	**33**

6.10. Уставный, добавочный, резервный капитал

6.10.1. По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал Общества составлял 3 985 тыс. рублей. В связи с реорганизацией в форме преобразования, было принято решение об уменьшении уставного капитала. По состоянию на 31.12.2021г. Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. рублей.

6.10.2. Резервный капитал был образован в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств, в размере не менее 5% от уставного капитала. По состоянию на 31.12.2020г. резервный капитал Общества составлял 493 тыс. рублей. В связи с реорганизацией в форме преобразования, уставом Общества не предусмотрено образование резервного капитала, в связи с чем сформированный ранее резервный капитал присоединен к нераспределенной прибыли.

6.10.3. Добавочный капитал (без переоценки) включал в себя эмиссионный доход, полученный в результате размещения дополнительного выпуска акций (рег.номер выпуска 1-02-05813-Н) по цене, превышающей их номинальную стоимость, и, по состоянию на 31.12.2020г., составлял 181 115 тыс. рублей. В связи с реорганизацией в форме преобразования сформированный ранее добавочный капитал присоединен к нераспределенной прибыли.

6.11. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2021 года нераспределенная прибыль Общества составила 111 216 тыс. рублей. Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной в Бухгалтерском балансе, приведена в таблице (тыс. руб.):

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**На 31 декабря 2021г.**	**На 31 декабря 2020г.**	**На 31 декабря 2019г.**
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало года	(11 320)	2 342	(11 796)
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	20 425	(9 383)	14 108
Восстановлены в прибыли невостребованные дивиденды	18	26	30
Присоединение резерва, сформированного в соответствии с законодательством об АО к нераспределенной прибыли	493	9 738	-
Присоединение добавочного капитала, сформированного в соответствии с законодательством об АО к нераспределенной прибыли	181 115	-	-
Уменьшение уставного капитала в связи с реорганизацией в форме преобразования	3 885	-	-
Выплата дивидендов	(83 400)	(14 043)	-
ИТОГО по статье 1370 Бухгалтерского баланса	**111 216**	**(11 320)**	**2 342**

7. Состояние чистых активов

7.1. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Активы				
Основные средства	1150	104 393	108 031	112 086
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	59 000	34 000
Отложенные налоговые активы	1180	6 603	6 818	447
Прочие внеоборотные активы	1190	12	23	33
Запасы	1210	106	11	79
Налог на добавленную стоимость	1220	6	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	308	5 975	39 760
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	7 800	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 060	273	25 850
Прочие оборотные активы	1260	7	10	-
ИТОГО активы	-	124 495	187 941	212 255
Пассивы				
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 048	3 132	2 429
Кредиторская задолженность	1520	9 600	8 870	11 052
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	531	1 666	1 101
ИТОГО пассивы	-	13 179	13 668	14 582
Стоимость чистых активов	-	111 316	174 273	197 673

7.2. Оценка стоимости чистых активов (тыс.руб):

Показатель	Значение показателя		
	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Размер чистых активов	111 316	174 273	197 673
Размер уставного капитала	100	3 985	3 985
Превышение чистых активов над уставным капиталом	**111 216**	**170 288**	**193 688**

Чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года намного превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества.

8. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции (или оказания услуг) покупателям и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. В 2021 году Обществом получена выручка по следующим видам деятельности:

Вид дохода	2021 год	Доля в общей сумме доходов	2020 год	Доля в общей сумме доходов
Доходы от оказания услуг по предоставлению в аренду собственного имущества	52 582	100%	55 120	100%
Итого: (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	**52 582**	**100%**	**55 120**	**100%**

8.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, включая затраты на энергетические ресурсы

Вид расхода	2021 год	2020 год	Изменение показателя	
			тыс. руб	± %
Материальные затраты всего	**6 554**	**6 051**	**503**	**8,31**
Коммунальные	3 337	3 341	-4	-0,12
в том числе затраты на энергетические ресурсы:	*3 219*	*3 228*	*-9*	*-0,28*
электроэнергия	*2 306*	*2 388*	*-82*	*-3,43*
тепловая энергия (в виде пара)	*817*	*744*	*73*	*9,81*
вода на хоз.бытовые нужды	*96*	*96*	*0*	*0,00*
Эксплуатационные	745	858	-113	-13,17
Т/о и ремонт основных средств	2 243	1 445	798	55,22
Материалы	229	407	-178	-43,73
Амортизация	**3 637**	**4 055**	**-418**	**-10,31**

Расходы на оплату труда	**7 026**	**12 158**	**-5 132**	**-42,21**
в том числе: *оценочные об-ва на оплату отпусков*	*341*	*995*	*-654*	*-65,73*
Страховые взносы	**1 330**	**2 665**	-1 335	-50,09
в том числе: *оценочные об-ва на оплату отпусков*	*45*	*275*	*-230*	*-83,64*
Прочие затраты	**9 831**	**11 257**	**-1 426**	**-12,67**
Расчеты с бюджетом по налогам	3 759	3 681	78	2,12
услуги охраны	5 271	5 272	-1	-0,02
услуги связи	114	212	-98	-46,23
информационно-консультационные, аудиторские	364	1 812	-1 448	-79,91
прочие общепроизводственные	84	46	38	82,61
прочие общехозяйственные	239	234	5	2,14
Итого (строки 2120 и 2220 Отчета о финансовых результатах)	**28 378**	**36 186**	**-7 808**	**-21,58**

В состав расходов по обычным видам деятельности входят себестоимость продаж и управленческие расходы. Общехозяйственные расходы в полном объеме списываются в состав управленческих расходов. Общество не имеет незавершенного производства.

8.3. Структура прочих доходов

Расшифровка прочих доходов Общества представлена в таблице:

Вид дохода	**2021 год**	**2020 год**	**Изменение показателя**	
			тыс. руб	**± %**
Доходы в виде начисленных процентов по предоставленным займам	1 344	3 574	-2 230	-62,40
Доходы в виде начисленных процентов по банковским вкладам	316	1 256	-940	-74,84
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	25	0	25	0,00
Прочие доходы	94	128	-34	-26,56
Итого (строки 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах)	**1 779**	**4 958**	**-3 179**	**-64,12**

8.4. Структура прочих расходов

Расшифровка прочих расходов Общества представлена в таблице:

Вид расхода	**2021 год**	**2020 год**	**Изменение показателя**	
			тыс. руб	**± %**
Услуги реестродержателя	52	205	-153	-74,63
Услуги банка	37	47	-10	-21,28
Резерв по сомнительным долгам	37	33 166	-33 129	-99,89
Расходы на проведение собраний акционеров	0	16	-16	-100,00
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение (получение) ущерба	297	0	297	0,00
Прочие расходы	25	580	-555	-95,69
Итого (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	**448**	**34 014**	**-33 566**	**-98,68**

8.5. Налог на прибыль

8.5.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" с учетом изменений, утвержденных приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н, которые обязательны к применению начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год (балансовый метод при определении временных разниц).

8.5.2. Отложенный налог определяется исходя из изменений во временных разницах и, соответственно, отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

8.6. Чистая прибыль

№	Наименование показателя	2021г	2020г
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 535	(10 122)
2	Отложенный налоговый актив на начало периода	6 818	14 762
3	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	3 131	3 200
4	Отложенный налоговый актив на конец периода	6 603	6 818
5	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	3 048	3 131
6	Отложенный налог на начало периода (стр.2-стр.3)	3 686	11 562
7	Отложенный налог на конец периода (стр.4-стр.5)	3 555	3 687
8	Отложенный налог за отчетный периода (стр.7-стр.6)	(131)	5 668
9	Текущий налог на прибыль	(4 979)	(4 929)
10	Расход по налогу за отчетный период (стр.8+стр.9)	(5 110)	739
11	Условный расход(доход) за отчетный период (-(стр.1*20%)	(5 107)	2 024
12	Постоянный налоговый расход (стр.10-стр.11)	(3)	(1 285)
13	Чистая прибыль (убыток) (стр.1+стр.10)	20 425	(9 383)
14	Прочие прибыли (убытки)	0	0
15	**Чистая прибыль (убыток)** (строка 2400 Отчета о финансовых результатах)	20 425	(9 383)
16	**Совокупный финансовый результат** (строка 2500 Отчета о финансовых результатах)	20 425	(9 383)

9. Отчет о движении денежных средств.

9.1. Порядок заполнения отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Информация о полученных и выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в составе поступивших денежных средств от продажи продукции, товаров, работ и услуг и платежей поставщикам (подрядчикам), соответственно.

Информация о выплате дивидендов (иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)) отражена в сумме, включающей сумму соответствующего налога.

Информация об НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ отражена в Отчете о движении денежных средств свернуто в составе прочих доходов.

По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражены:

- суммы, выплаченные работникам организации, в качестве оплаты труда
- суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в

бюджет
- суммы страховых взносов, перечисленные в государственные внебюджетные фонды.
В качестве денежных эквивалентов в организации, в частности, учитываются банковские депозиты до востребования сроком размещения на 3 месяца.

9.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

За отчетный период в финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствовали активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

10. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н. Связанные стороны – юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую (финансовую) отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность, способна оказывать влияние. Для Общества связанными сторонами являются юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»).

10.1. Связанные стороны

В 2021 году юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность Общества, являлись:

Наименование (ФИО)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале Общества
Новиков Олег Евгеньевич	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный или складочный капитал (вклады, доли) Общества	20.05.2021г.	50,00%
Гредасов Андрей Владимирович	лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на уставный или складочный капитал (вклады, доли) Общества	20.05.2021г.	50,00%
Андрусевич Игорь Николаевич	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества; составляет одну группу лиц, к которой принадлежит Общество	20.05.2021г.	-

10.2. Зависимые общества

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества отсутствуют зависимые юридические и (или) физические лица.

10.3. Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами

Основными операциями со связанными сторонами в отчетном периоде являлись операции по погашению процентных займов. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со

связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Дополнительная информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами раскрыта в Приложении 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г

10.4. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала

Вознаграждение основного управленческого персонала (генерального директора Общества) оговорено условиями трудового договора.

В состав краткосрочных вознаграждений вошли оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, производственные премии за отчетный период, а также начисленные на данные выплаты налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды.

Долгосрочные вознаграждения в Обществе не предусмотрены.

Наименование		**2021г**	**2020г**
Вознаграждение основному управленческому персоналу		**1 528**	**1 582**
в том числе:	краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, включая НДФЛ	1 291	1 312
	суммы страховых взносов в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на краткосрочные вознаграждения	237	270
	долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, включая НДФЛ	-	
	суммы страховых взносов в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, начисленные на долгосрочные вознаграждения	-	-

11. Условные обязательства и условные активы

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных обязательств и условных активов.

На момент представления годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год информация о каких-либо условных фактах хозяйственной деятельности отсутствует.

12. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

12.1. Политические риски

Политические риски -это вероятность того, что изменения законодательных и нормативно-регулирующих актов внутри страны или за её пределами окажет негативное воздействие на прибыль, операции и перспективы Общества, поскольку политический риск связан не только с конкретной страной, но и с соседними странами или регионами. Это могут быть ситуации, связанные с военными действиями, а также нестабильные политические ситуации. Политические риски сложно прогнозировать, тем более ими практически невозможно управлять, так как они являются следствием государственной политики.

12.2. Финансовые риски

Финансовые риски связаны, в основном, с вероятностью потерь финансовых ресурсов (денежных средств). Для Общества это – неисполнение (ненадлежащее исполнение) контрагентов своих обязательств по договорам аренды и изменение рыночных цен на

энергетические ресурсы в следствии систематического повышения тарифов, связанные с наличием монополий в этой сфере.

Для снижения данного вида риска Общество проводит комплекс мероприятий по проверке контрагентов перед заключением договоров; мероприятия по энергосбережению, а именно осуществляется модернизация систем освещения (установка энергоэффективных электроосветительных приборов).

12.3. Отраслевые риски

Отраслевые риски, связаны, в основном, с усилением конкурентной борьбы, увеличением предложений на рынке коммерческой недвижимости и падением спроса на недвижимость.

Для минимизации данного вида риска Общество проводит гибкую ценовую политику, повышает качество предоставляемых в аренду площадей.

12.4. Правовые риски

В целом, правовые риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации. Общество осуществляет свою деятельность в полном соответствии требованиям действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, и осуществляет постоянный мониторинг изменений законодательства и судебной практики по важным для деятельности Общества вопросам.

Наиболее значимыми правовыми рисками для Общества являются:

- Риски, связанные с возможными изменениями в законодательстве в части налогообложения и бухгалтерского учета, а также риски, связанные с неоднозначным толкованием норм законодательства;
- Риски неисполнения обязательств контрагентами Общества, принятых в рамках заключенных договоров;
- Риски судебных исков в адрес Общества;

Для их снижения в Обществе ведется постоянная работа по обеспечению эффективной правовой работы с целью исключения правовых ошибок, а именно:

- мониторинг изменений в законодательстве в целях предотвращения возможных рисков;
- усовершенствование методологии расчета налоговой базы по различным налогам и контроль их соответствия действующему законодательству;
- досудебное урегулирование споров,
- обеспечение исполнения контрагентами обязательств перед Обществом.

13. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2021 году не выявлено.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

15. События после отчетной даты

На момент подписания годовой бухгалтерской отчетности годовое общее собрание участников не проводилось.

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	196 058	(88 027)	-	(3 346)	3 346	(3 638)	-	-	-	192 712	(88 319)
	5210	за 2020г.	196 197	(84 111)	-	(139)	139	(4 055)	-	-	-	196 058	(88 027)
в том числе:													
Здания	5201	за 2021г.	123 217	(36 570)	-	(27)	27	(2 059)	-	-	-	123 190	(38 602)
	5211	за 2020г.	123 217	(34 512)	-	-	-	(2 058)	-	-	-	123 217	(36 570)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	32 818	(31 556)	-	(3 238)	3 238	(243)	-	-	-	29 580	(28 561)
	5212	за 2020г.	32 957	(31 035)	-	(139)	139	(660)	-	-	-	32 818	(31 556)
Сооружения	5203	за 2021г.	26 689	(18 619)	-	-	-	(1 336)	-	-	-	26 689	(19 955)
	5213	за 2020г.	26 689	(17 282)	-	-	-	(1 337)	-	-	-	26 689	(18 619)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	1 201	(1 201)	-	-	-	-	-	-	-	1 201	(1 201)
	5214	за 2020г.	1 201	(1 201)	-	-	-	-	-	-	-	1 201	(1 201)
Земельные участки	5205	за 2021г.	12 052	-	-	-	-	-	-	-	-	12 052	-
	5215	за 2020г.	12 052	-	-	-	-	-	-	-	-	12 052	-
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	81	(81)	-	(81)	81	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	81	(81)	-	-	-	-	-	-	-	81	(81)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

1.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	92 820	93 660	118 093
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	66
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей		
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	59 000	-	-	(59 000)	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	87 763	(53 763)	86 400	(115 163)	53 763	-	-	59 000	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2021г.	59 000	-	-	(59 000)	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	87 763	(53 763)	25 000	(53 763)	53 763	-	-	59 000	-
банковский вклад на срок более 1 года	5303	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020г.	-	-	61 400	(61 400)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	7 800	-	2 000	(9 800)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	7 800	-	-	-	-	7 800	-
в том числе:											
перевод из долгосрочных вложений	5306	за 2021г.	7 800	-	-	(7 800)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	7 800	-	-	-	-	7 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	66 800	-	2 000	(68 800)	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	87 763	(53 763)	94 200	(115 163)	53 763	-	-	66 800	-

2.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	11	-	11	450	(355)	-	-	X	106	-	106
	5420	за 2020г.	79	-	79	403	(471)	-	-	X	11	-	11
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	11	-	11	450	(355)	-	-	-	106	-	106
	5421	за 2020г.	79	-	79	403	(471)	-	-	-	11	-	11
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

4. Дебиторская и кредиторская задолженность
4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	создание (изменение) резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	31 191	-	-	-	-	-	-	-	(31 191)	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	31 191	-	-	-	-	-	-	-	(31 191)	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	37 186	(31 211)	37	-	(5 667)	-	-	-	-	(37)	31 556	(31 248)
	5530	за 2020г.	26 379	(17 810)	3 165	-	(5 759)	-	-	(17 790)	-	(31 191)	37 186	(31 211)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	31 780	(31 211)	37	-	(569)	-	-	-	-	(37)	31 248	(31 248)
	5531	за 2020г.	6 319	(20)	31 191	-	(5 730)	-	-	-	-	(31 191)	31 780	(31 211)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	121	-	0	-	(82)	-	-	-	-	-	39	-
	5532	за 2020г.	17	-	104	-	-	-	-	-	-	-	121	-
Расчеты по налогам и взносам	5514	за 2021г.	566	-	0	-	(336)	-	-	-	-	-	230	-
	5534	за 2020г.	66	-	500	-	-	-	-	-	-	-	566	-
Прочая	5513	за 2021г.	4 719	0	0	-	(4 680)	-	-	-	-	-	39	-
	5533	за 2020г.	19 977	(17 790)	2 561	-	(29)	-	-	(17 790)	-	-	4 719	-
Итого	5500	за 2021г.	37 186	(31 211)	37	-	(5 667)	-	-	-	X	X	31 556	(31 248)
	5520	за 2020г.	57 570	(17 810)	34 356	-	(4 256)	-	-	(17 790)	X	X	37 186	(31 211)

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	31 248	-	31 211	-	17 810	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	31 248	-	31 211	-	20	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	17 790	-
	5544	-	-	-	-	-	-

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	8 870	1 280	-	(550)	-	-	-	-	9 600
задолженность - всего	5580	за 2020г.	11 052	819	-	(3 001)	-	-	-	-	8 870
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	179	56	-	(46)	-	-	-	-	189
	5581	за 2020г.	273	14	-	(108)	-	-	-	-	179
авансы полученные	5562	за 2021г.	157	776	-	(157)	-	-	-	-	776
	5582	за 2020г.	322	157	-	(322)	-	-	-	-	157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	3 354	448	-	-	-	-	-	-	3 802
	5583	за 2020г.	3 754	-	-	(400)	-	-	-	-	3 354
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	5 180	-	-	(347)	-	-	-	-	4 833
	5586	за 2020г.	6 703	648	-	(2 171)	-	-	-	-	5 180
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	8 870	1 280	-	(550)	-	X	X	X	9 600
	5570	за 2020г.	11 052	819	-	(3 001)	-	X	X	X	8 870

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

5. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 554	6 051
Расходы на оплату труда	5620	7 026	12 158
Отчисления на социальные нужды	5630	1 330	2 665
Амортизация	5640	3 637	4 055
Прочие затраты	5650	9 831	11 257
Итого по элементам	5660	28 378	36 186
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	28 378	36 186

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 666	386	(1 427)	(94)	531
в том числе: оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 666	386	(1 427)	(94)	531

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	5 584	5 134	9 691
в том числе: залоговая стоимость оборудования	5801	-	-	3 744
обеспечительный платеж	5802	5 584	5 134	5 947
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Пункты учетной политики	Положения
Основные средства	1. Учет основных средств (далее – «ОС») ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н. 2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб. 3. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. 4. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. 5. В отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету. 6. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, относящихся к различным амортизационным группам в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. 7. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. 8. По всем объектам ОС за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом. 9. Основные средства, переданные в аренду, учитываются на счете 01 «Основные средства» субсчет 01.01 «Основные средства в организации». 10. Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 «Основные средства», субсчет «Выбытие основных средств». 11. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС: - здания; - сооружения; - машины и оборудование; - офисное оборудование; - транспортные средства; - земельные участки.
Материально-производственные запасы	1. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. 2. В целях внутреннего контроля канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, принимаются к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты. 3. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. 4. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов. 5. Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы», субсчет «Тара и тарные материалы»,

	учетные цены не применяются. 6. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска МПЗ (скользящая оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость МПЗ на начало месяца и все поступления до момента отпуска. 6. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. 7. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
Расходы	1. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. 2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации по договору аренды. 3. На счете 20 «Основное производство» учитываются прямые расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг по предоставлению в аренду активов организации. В прямые расходы включаются: - расходы на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; - суммы страховых взносов на обязательное медицинское страхование, суммы взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и расходы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг; - амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемым при производстве товаров, работ, оказании услуг; - материальные расходы, в том числе расходы на электроэнергию, отопление, подачу воду, прием стоков, материалы, непосредственно используемые при производстве товаров, работ, оказании услуг; - резерв на оплату отпусков персонала, непосредственно участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг. 4. На счете 25 «Общепроизводственные расходы» учитываются косвенные расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств организации. В косвенные расходы, отражаемые на счете 25 включаются следующие расходы: - расходы на содержание территории и помещений, в том числе расходы на вывоз ТБО, вывоз и утилизацию снега, дератизацию складов и прочие эксплуатационные расходы; - расходы на содержание и эксплуатацию основных средств, непосредственно используемых при производстве товаров, работ, оказании услуг, в том числе техническое обслуживание и ремонт основных средств; - расходы на материалы, в том числе спецодежда и спецоснастка, малоценные ОС, хозяйственный инвентарь, ГСМ; - амортизационные отчисления по основным средствам производственного назначения; - расходы по обязательному и добровольному страхованию имущества; - расходы на повышение квалификации производственного персонала, в том числе обучение; - расходы на охрану; - имущественные налоги; - расходы на соблюдение норм по экологии, в том числе плата за негативное воздействие на окружающую среду, продление лимитов, изготовление проектов и т.д.; - прочие общепроизводственные расходы. 5. На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются косвенные расходы, направленные на управление предприятием и не связанные непосредственно с производством продукции (выполнением работ, оказанием услуг).

	В косвенные расходы, отражаемые на счете 26, включаются: - расходы на оплату труда административно-управленческого персонала; - суммы страховых взносов на обязательное медицинское страхование, суммы взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, суммы страховых взносов на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и расходы на обязательное пенсионное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда административно-управленческого персонала; - амортизационные отчисления по основным средствам управленческого и общехозяйственного назначения; - расходы на материалы, в том числе канцтовары, малоценные ОС (мебель, оргтехника и. т.д.); - расходы на ремонт и техническое обслуживание указанных основных средств; - расходы на информационно-консультационное, юридическое обслуживание; - расходы по оплате аудиторских услуг; - резерв на оплату отпусков; - расходы на услуги связи; - расходы на ДМС; - другие аналогичные по назначению управленческие расходы. 6. Управленческие расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно, в полном объеме списываются в себестоимость отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.8 «Управленческие расходы» полностью. 7. Расходы, собранные на счете бухгалтерского учета 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20 «Основное производство» пропорционально выручке. 8. Расходы, собранные на счете бухгалтерского учета 20 «Основное производство», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Себестоимость продаж» полностью пропорционально выручке. 9. Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются как расходы будущих периодов на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» субсчет 76.01.9 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» в составе дебиторской задолженности с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора. 10. Расходы на лицензирование, использование программного обеспечения и сертифицирование, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» субсчет 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» в составе прочих оборотных (до года) или внеоборотных (свыше года) активах в зависимости от срока использования с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора. 11. Прочие расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются как расходы будущих периодов на счете 97 «Расходы будущих периодов» субсчет 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» в составе дебиторской задолженности с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора.
Доходы	1. Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. 2. Поступления от предоставления за плату во временное пользование (владение) своих активов по договорам аренды признаются доходами от обычных видов деятельности. 3. Остальные доходы организации, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».
Резерв по сомнительным долгам	1. Учет резервов по сомнительным долгам ведется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденным Приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. 2. Организация ежеквартально, на последнюю отчетную дату, создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской

	задолженности сомнительной. Основанием для создания резерва по сомнительным долгам являются результаты инвентаризации дебиторской задолженности на последний день отчетного периода. 3. При оценке дебиторской задолженности (в том числе по выданным авансам и заемным средствам) на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам, учитываются следующие обстоятельства: - невозможность удержания имущества должника; - отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; - нарушение должником сроков исполнения обязательства; - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника. 4. В состав резерва включается полная сумма сомнительной дебиторской задолженности при одновременном выполнении следующих условий: - нарушение сроков, установленных договором, свыше 60 дней на отчетную дату; - отсутствие гарантий, предусмотренных договором; - степень вероятности непогашения задолженности более 50%. 5. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва утверждается руководителем организации. 6. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации. 7. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, отраженному в составе дебиторской задолженности, в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. 8. Величина резерва по сомнительным долгам может быть изменена в связи с появлением новой информации. Изменение оценочного значения подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы организации.
Финансовые вложения	1. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. 2. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально на последнюю отчетную дату. 3. Корректировка стоимости осуществляется на основании официальных данных о котировках соответствующих ценных бумаг на организованном рынке на последнюю отчетную дату. Текущей рыночной стоимостью признается рыночная котировка ценной бумаги. Рыночной котировкой ценной бумаги признается средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение торгового дня через организатора торговли. Если средневзвешенная цена организатором торговли не рассчитывается, то за средневзвешенную цену принимается половина суммы максимальной и минимальной цен сделок, совершенных в течение торгового дня через этого организатора торговли (Письмо УФНС по г. Москве от 17 ноября 2009 г. N 16-15/120198). 4. Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения. 5. Расчетная стоимость финансовых вложений определяется как оценочная стоимость ценной бумаги по данным независимого оценщика, а в случаях, когда независимый оценщик не привлекается, расчетная цена необращающейся акции определяется как стоимость ценной бумаги, рассчитанная по правилам, предусмотренным пунктами 5 -20 Порядка, утвержденного приказом ФСФР России от 09.11.2010г. № 10-66/пз-н (ст. 280 НК) путем деления стоимости чистых активов общества, уменьшенной на долю чистых активов, приходящуюся на размещенные привилегированные акции общества, на общее количество размещенных обществом обыкновенных акций. 6. Существенным признается отклонение учетной стоимости от расчетной более чем на 50%. 7. При наличии существенного отклонения организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы

	между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. 8. При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Оценочные обязательства	1. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. 2. Организация ежемесячно формирует оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков. Расчет оценочного обязательства (резерв) на оплату отпусков производится Методом обязательств (МСФО): - По каждому сотруднику на конец расчетного месяца определяется количество заработанных отпускных дней - По каждому сотруднику вычисляется средний заработок за расчетный месяц - Рассчитывается величина отпускных, причитающихся конкретному работнику на отчетную дату, путем умножения количества дней неиспользованного отпуска на средний заработок. - Из полученных значений вычитаются суммы оценочного обязательства, начисленные за предыдущий месяц. - Оценочные обязательства по оплате взносов рассчитываются процентом от оценочного обязательства - Оценочное обязательство переоценивается ежемесячно. При определении величины обязательства каждого месяца, если сумма накопленного обязательства оказалась больше, чем получено по результатам расчета, излишне начисленные обязательства списываются на прочие доходы. 3. Суммы начисленного обязательства учитываются на счете 96 в корреспонденции со счетами 20,25,26 в составе расходов на оплату труда и страховых взносов соответственно.
Формирование Отчета о движении денежных средств	1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. В качестве денежных эквивалентов в организации, в частности, учитываются банковские депозиты до востребования сроком размещения на 3 месяца. 2. Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений. 3. При формировании Отчета о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от финансовых операций» выплата дивидендов (иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)) отражается в сумме, включающей сумму соответствующего налога. 4. По строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» Отчета о движении денежных средств отражаются: - суммы, выплаченные работникам организации, в качестве оплаты труда - суммы НДФЛ, которые организация удержала из доходов работников и перечислила в бюджет - суммы страховых взносов, перечисленные в государственные внебюджетные фонды.
Критерий существенности	1. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению какой-либо статьи отчетности более чем на 9%. 2. Ошибка также признается существенной независимо от ее размера, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. 3. Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом 84-1 субсчет «Прибыль, подлежащая распределению». 4. В случаях признания ошибок существенными вне зависимости от количественного критерия, информация раскрывается в пояснениях к бухгалтерской отчетности.
Изменение учетной	1. Данная учетная политика не является исчерпывающей и при необходимости внесения значительных изменений может дополняться

политики	отдельными приказами по организации. 2. Последствия изменения учетной политики, вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету применяется в отношении соответствующих фактов хозяйственной деятельности, свершившихся после введения измененного способа, то есть перспективно, без корректировок показателей отчетности прошлых периодов при условии, что: - иной порядок не установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. - оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью.

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.

Приложение 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «ВГАТП»

Информация об операциях и состоянии расчетов со связанными сторонами

	Виды операций со связанными сторонами, осуществленных в отчетном периоде	**Общий объем операций за отчетный период, тыс.руб.**	**Объем незавершенных расчетов на конец отчетного периода, тыс.руб.**	**Резерв по сомнительной задолженности на конец отчетного периода, тыс.руб**	**Списанная дебиторская задолженность за отчетный период, тыс.руб.**
Гредасов Андрей Владимирович	погашение займа, включая начисленные проценты	31 917	-	-	-
Новиков Олег Евгеньевич	погашение займа, включая начисленные проценты	31 917	-	-	-

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
04 марта 2022г.