Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

ООО «Видновское грузовое автотранспортное предприятие»

Московская область, г. Видное

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Видновское грузовое автотранспортное предприятие» («Общество») за 2025г., подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями иных федеральных стандартов бухгалтерского учета.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

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: 142700, Московская область, Ленинский г.о., г. Видное, Белокаменное ш., д.1

1.3. Почтовый адрес: 142701, Московская область, Ленинский г.о., 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: Коноплёва Елена Викторовна.

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 31.12.2025г.

Наименование	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Среднесписочная численность, чел.	7	6	6

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 2025 года:

Полное наименование	на 31.12.2025		на 31.12.2024		на 31.12.2023	
	доля, %	сумма, руб.	доля, %	сумма, руб.	доля, %	сумма, руб.
Беляева Юлия Михайловна	50	50 000,00	50	50 000,00	50	50 000,00
Новиков Олег Евгеньевич	50	50 000,00	50	50 000,00	50	50 000,00
Всего	100	100 000,00	100	100 000,00	100	100 000,00

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 2025г. единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Андрусевич Игорь Николаевич (Протокол ВОСА № 10/12 от 10.12.2020г). Согласно Устава Общества, срок полномочий генерального директора – бессрочный.

4. Основа составления отчетности

4.1. 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 04.10.2023 № 157н Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- приказа Общества об утверждении учетной политики № 20од от 29.12.2023г.
- других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

5. Основные положения учетной политики

5.1. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

5.2.1. ведение бухгалтерского учета упрощенными способами;

5.2.2. составление бухгалтерской отчетности по упрощенным формам;

5.2.3. отказ от применения следующих ПБУ:

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

5.3. Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

5.4. Основные положения Учетной политики Общества в целях бухгалтерского учета раскрыты в Приложении 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

6.1. Структура материальных внеоборотных активов (в тыс. рублей):

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Основные средства в организации	172 254	172 254	172 254
Амортизация основных средств	(90 210)	(87 392)	(84 467)
ИТОГО по статье 1150 «Материальные внеоборотные активы»	**82 044**	**84 862**	**87 787**

Дополнительная информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Приложении 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.2. По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Общества числятся запасы общей стоимостью 97 тыс. рублей. Дополнительная информация о составе, наличии и движении запасов раскрыта в Приложении 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.3. Структура финансовых и других оборотных активов (в тыс. рублей):

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие оборотные активы	11	10	6
Дебиторская задолженность	1 820	1 063	419
ИТОГО по статье 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"	**1 831**	**1 073**	**425**

По состоянию на 31 декабря 2025 года на балансе Общества числится дебиторская задолженность в размере 1 820 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резервы по сомнительным долгам не создавались. Дополнительная информация о составе, наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Приложении 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.4. Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов (в тыс. рублей):

Денежные средства и денежные эквиваленты	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
касса	10	5	14
расчетный счет	4 727	2 383	1 261
специальный счет	2	24	38
ИТОГО по статье 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	**4 739**	**2 412**	**1 313**

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев.

6.5. Структура капитала (в тыс. рублей):

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Уставный капитал	100	100	100
Нераспределенная прибыль	70 942	75 139	77 792
ИТОГО по статье 1300 "Капитал"	**71 042**	**75 239**	**77 892**

6.6. Структура нераспределенной прибыли (в тыс. рублей):

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Нераспределенная прибыль на начало года	75 139	77 792	133 589
Чистая прибыль за отчетный год	33 803	38 347	28 500
Восстановлены в прибыли невостребованные дивиденды			17
Выплата дивидендов	(38 000)	(41 000)	(85 000)
Корректировка данных отчетного периода			686
Нераспределенная прибыль на конец года	**70 942**	**75 139**	**77 792**

Вступительные показатели по строке баланса 1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» по состоянию на 31 декабря 2023 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год не соответствуют данным на 31 декабря 2023 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и переходом на ведение бухгалтерского учета упрощенным способом с 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета, отказом от применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» были отражены в бухгалтерском учете в межотчетный период.

Показатель строки 1300 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на 31 декабря 2023 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год	**77 106**
Корректировка данных в связи с изменением учетной политики	686
в том числе:	
списаны НМА ниже лимита	*(1)*
списание отложенных налоговых активов	*(2 104)*
списание отложенных налоговых обязательств	2 791
Вступительный показатель строки 1300 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на 31 декабря 2023 года в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год	**77 792**

6.7. По состоянию на 31 декабря 2025 года общая сумма обязательств составила 17 669 тыс. рублей. Просроченные обязательства отсутствуют. Дополнительная информация о наличии и движении обязательств раскрыта в Приложении 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6.8. По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют обязательства выданные. По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества существуют обязательства полученные на общую сумму 11 623 тыс. рублей – обеспечительный платеж по договорам аренды.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	11 623	8395	7 590
в том числе:			
Обеспечительный платеж	11 623	8395	7590
Выданные - всего	-	-	-

6.9. Существенная информация, подлежащая раскрытию в отчете об изменениях капитала и отчете о движении денежных средств отсутствует.

7. Пояснения к отчету о финансовых результатах

7.1. Выручка от оказания услуг признается по мере оказания услуг покупателям. В 2025 году Обществом получена выручка в размере 75 831 тыс. рублей.

Структура выручки (в тыс. рублей):

Наименование	ОКВЭД	2025 год	Доля в общей сумме доходов, %	2024 год	Доля в общей сумме доходов, %	Изменение показателя	
						тыс. руб	± %
Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества	68.20	75 831	100	71 844	100	3 987	5,55
Итого выручка по обычным видам деятельности (строка 2110 ОФР)	X	**75 831**	**100**	**71 844**	**100**	**3 987**	**5,55**

7.2. Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 30 963 тыс. рублей. Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс. рублей):

Вид расхода	2025 год	2024 год	Изменение показателя	
			тыс. руб	± %
Материальные затраты	**7 160**	**6 706**	**454**	**6,77**
в том числе:				
Расходы на электроэнергию	2 700	2 457	243	10
Расходы на тепловую энергию	1 205	1 069	136	13
Прочие материальные расходы	3 255	3 180	75	2
Амортизация	**2 819**	**2 925**	**-106**	**0**
в том числе:				
амортизация ОС	2 819	2 925	-106	-4
Оплата труда	**5 842**	**4 447**	**1 395**	**31,37**
Страховые взносы	**1 310**	**892**	**418**	**46,86**
Прочие затраты	**13 832**	**9 285**	**4 547**	**48,97**
в том числе:				
налог на имущество	3 278	3 336	-58	0
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 ОФР)	**30 963**	**24 255**	**6 708**	**27,66**

7.3. Прочие доходы Общества за 2025 год составили 512 тыс. рублей. Расшифровка прочих доходов (тыс. рублей):

Вид дохода	2025г	2024г	Изменение показателя	
			тыс. руб.	± %
Доходы в виде начисленных процентов по банковским депозитам	512	364	148	40,7%
Прочие доходы	0	186	-186	-100,0%
Итого прочие доходы (строка 2340 ОФР)	**512**	**550**	**-38**	**-6,9%**

7.4. Прочие расходы Общества за 2025 год составили 154 тыс. рублей. Расшифровка прочих расходов (тыс. рублей):

Вид расхода	2025г	2024г	Изменение показателя	
			тыс. руб.	±%
Расходы на услуги банка	140	44	96	218,2%
Прочие расходы	14	42	-28	-66,7%
Итого прочие расходы (строка 2350 ОФР)	**154**	**86**	**68**	**79,1%**

8. Иная информация

8.1. Стоимость чистых активов Общества:

Показатель	2025г	2024г	2023г
Чистые активы (тыс. руб.)	71 042	75 239	77 892

Чистые активы значительно превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

8.2. В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8.3. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

8.4. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

8.5. Иные факты хозяйственной деятельности Общества, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. отсутствуют.

Генеральный директор Андрусевич И.Н.
29 марта 2026г.

Приложение 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВГАТП»

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Пункты учетной политики	Положения
Нематериальные активы	1. Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. 2. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022 N 87н). 3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. 4. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. 5. Проверка НМА и капитальных вложений в НМА на обесценение не производится. 6. НМА амортизируются линейным способом. 7. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. 8. В целях контроля за наличием и движением малоценных активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете 014 «Малоценные НМА».
Основные средства	1. Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. 2. Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. 3. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке, без включения: • процентов, связанных с капвложениями; • оценочных обязательств, возникших при осуществлении капвложений; • без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; • без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа. 4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тысяч рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. 5. В целях контроля за наличием и движением малоценных активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете МЦ.04. 6. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. 7. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. 8. Общество, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение. 9. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

	10. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
Сырье и материалы	1. Общество, являясь микропредприятием, не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. 2. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены
Резервы под обесценение запасов	1. Общество, являясь микропредприятием, не создает резерв под обесценение запасов и отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
Резервы 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. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. 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. Сумма резерва по сомнительным долгам исчисляется следующим образом: • сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 45 дней до 90 дней включительно - 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности; • сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 90 дней - 100% от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности.
Аренда	1. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. 2. Общество, являясь микропредприятием, классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев: • условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; • арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. 4. В указанных выше случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. 5. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.
Доходы	1. Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. 2. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы от сдачи в аренду собственного имущества. 3. Остальные доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам и учитываются на счете 91.01 «Прочие доходы».

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.
Бухгалтерская отчетность	1. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета. 2. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. 3. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется. 4. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Генеральный директор _____И.Н. Андрусевич

29 марта 2026 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	Амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	172 254	(87 392)	-	-	-	(2 818)	-	-	-	-	-	172 254	(90 210)
	За 2024 г.	172 254	(84 467)	-	-	-	(2 925)	-	-	-	-	-	172 254	(87 392)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	123 190	(57 250)	-	-	-	(1 730)	-	-	-	-	-	123 190	(58 980)
	За 2024 г.	123 190	(55 476)	-	-	-	(1 774)	-	-	-	-	-	123 190	(57 250)
Сооружения	За 2025 г.	16 921	(12 688)	-	-	-	(664)	-	-	-	-	-	16 921	(13 352)
	За 2024 г.	16 921	(12 010)	-	-	-	(678)	-	-	-	-	-	16 921	(12 688)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	18 890	(16 768)	-	-	-	(424)	-	-	-	-	-	18 890	(17 192)
	За 2024 г.	18 890	(16 329)	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	18 890	(16 768)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 201	(686)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 201	(686)
	За 2024 г.	1 201	(652)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	1 201	(686)
Земельные участки	За 2025 г.	12 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 052	-
	За 2024 г.	12 052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 052	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	69 992	72 810	75 736
в том числе: Здания	64 210	65 940	67 714
Сооружения	3 569	4 233	4 911
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 698	2 122	2 561
Транспортные средства	515	515	549
Неамортизируемые основные средства - всего	12 052	12 052	12 052
в том числе: Земельные участки	12 052	12 052	12 052

Генеральный директор _____ И.Н. Андрусевич

29 марта 2026 г.

Приложение 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВГАТП»

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	40	-	22 417	(22 360)	-	-	X	X	97	-
	За 2024 г.	22	-	20 182	(20 164)	-	-	X	X	40	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	40	-	454	(25)	-	-	(372)	-	97	-
	За 2024 г.	22	-	424	(24)	-	-	(382)	-	40	-

Генеральный директор _____ И.Н. Андрусевич

29 марта 2026 г.

Приложение 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВГАТП»

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 063	-	124	-	(451)	0		-	1 820	-
	За 2024 г.	457	(38)	813	-	(207)	-	38	-	1 063	0
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25	-	25	-	(25)	0	-	-	25	-
	За 2024 г.	25	-	25	-	(25)	-	-	-	25	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156	-	58	-	(156)	0		-	58	-
	За 2024 г.	138	(38)	156	-	(138)	-	38	-	156	0
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	851	-	1 084	-	(243)	-	-	-	1 692	-
	За 2024 г.	238	-	613	-	0	-	-	-	851	-
Расчеты с разными	За 2025 г.	31	-	41	-	(27)	-	-	-	45	-

дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	56	-	19	-	(44)	-	-	-	31	-
Итого	За 2025 г.	1 063	-	124	-	(451)	0	0	X	1 820	-
	За 2024 г.	457	(38)	813	-	(207)	-	38	X	1 063	0

Генеральный директор _____ И.Н. Андрусевич

29 марта 2026 г.

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	0	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	0	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 148	10 887	-	(6 366)	-	-	17 669
	За 2024 г.	11 655	2 586	-	(1 093)	-	-	13 148
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	266	388	-	(266)	-	-	388
	За 2024 г.	276	266	-	(276)	-	-	266
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 920	5 339	-	(695)		-	7 564
	За 2024 г.	2 802	916	-	(798)		-	2 920
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 578	2 391	-	(21)	-	-	6 948
	За 2024 г.	4 033	564	-	(19)	-	-	4 578
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 384	2 769	-	(5 384)	-	-	2 769
	За 2024 г.	4 544	840	-	0	-	-	5 384
Итого	За 2025 г.	13 148	10 887		(6 366)	-	X	17 669
	За 2024 г.	11 655	2 586		(1 093)	-	X	13 148

Генеральный директор _____ И.Н. Андрусевич

29 марта 2026 г.