ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Акционерного общества
«Волгоградтранспригород»
за 2021 год.

Все числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

Содержание:

		Стр.
1.	ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2.	ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	4
2.1.	Активы, обязательства и операции в иностранных валютах	4
2.2.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3.	Нематериальные активы	5
2.4.	Основные средства	5
2.5.	Запасы	6
2.6.	Незавершенное производство	6
2.7.	Финансовые вложения	6
2.8.	Производные финансовые инструменты	6
2.9.	Займы и кредиты	7
2.10	Отложенные налоги	7
2.11.	Выручка, прочие доходы	7
2.12.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы,	7
2.13.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
3.	ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ	9
4.	КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ	9
4.1.	Корректировки показателей бухгалтерского баланса	9
4.2.	Корректировки показателей отчета о финансовых результатах	9
4.3.	Корректировки показателей отчета о движении денежных	9
4.4.	Корректировки показателей отчета об изменениях капитала	9

96

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА....10
5.1. Денежные эквиваленты....10
6. НАЛОГИ И СБОРЫ....10
7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ....10
8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ....11
9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ....11
9.1. Отложенные налоговые активы и обязательства....11
10. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗАТРАТ....12
10.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности....12
10.2. Расходы по обычным видам деятельности....12
11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ....14
12. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН....17
13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ....18
14. ВОЗНАГРАЖЕНИЯ РУКОВОДЯЩИМ СОТРУДНИКАМ....19
15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ....19
16. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ....19
17. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ....20
18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ ПИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ....23

37

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное Общество "Волгоградтранспригород", учредителями которого являются: - Открытое акционерное общество «Российские железные дороги», доля в уставном капитале - 51% и - Комитет по управлению государственным имуществом Волгоградской области, доля в уставном капитале 49%.
АО «ВТП» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Центральному району г.Волгограда за № 1063444005459, св-во серия 34 № 002949291, выдано 1 февраля 2006 г.
ИНН – 3444130430,свидетельство о постановке на налоговый учет серия 34 № 002143379, выдано 01 февраля 2006 г. КПП 344401001.
Юридический адрес АО «ВТП»: 400066, Россия, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.13а
Фактический (почтовый) адрес 400066, Россия, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.13а
Основные виды деятельности АО «ВТП»:
- перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении;
- перевозки в дальнем следовании пассажирскими поездами;
- организация торговли, питания в электропоездах, на вокзалах и остановочных пунктах;
- обслуживание пассажиров на вокзалах, железнодорожных станциях и в пригородных поездах;
- эксплуатация, содержание и ремонт зданий, сооружений, помещений, технических средств, находящихся на балансе Общества;
- организация туристических маршрутов с сервисным обслуживанием;
- размещение рекламы в поездах пригородного сообщения, на вокзалах и на иных объектах;
- организация и проведение мероприятий по мобилизационной подготовке и гражданской обороне в соответствии с законодательством РФ;
- обеспечение защиты государственной тайны;
- перевозка пассажиров автомобильным транспортом;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «ВТП» включает показатели деятельности всех, обособленных подразделений, а именно:

- В составе АО «ВТП» имеются обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс (билетные кассы) 25 по Волгоградской и 3 Астраханской областях .

Среднесписочная численность АО «ВТП» на 31.12.2021 г. составила 207 чел., на 31.12. 2020 г – 208 чел.

Органами управления АО «ВТП» являются:
-Общее собрание акционеров;
- Совет директоров
-Генеральный директор –Валько Павел Александрович (единоличный исполнительный орган), Основание: Решение акционеров протокол № 10/21 от 11.11.2021 г. о назначении на должность.
Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе назначается ежегодно и утверждается на совете директоров, внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни осуществляется в соответствии с внутренними документами и локальными нормативными актами Общества. Контрольным органом Общества является специалист внутреннего аудита (Коноваленко П.Г.).

Уставный капитал Общества на конец отчетного периода составляет 100 тыс. руб., Обществом размещены обыкновенные именные акции номинальной стоимостью 1000 (Одна) тысяча рублей каждая в количестве 100 акции. Все акции Общества выпущены в бездокументарной форме и полностью оплачены.

Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 составляет (-105 442) тыс. руб., что на 111 767 тыс. руб. меньше величины уставного капитала. Величина чистых активов Общества на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. составляет (-111 662) тыс. руб. и (-111 800) тыс. руб.
План график АО «ВТП» мероприятий по увеличению капитализации отсутствует.

Деятельность АО «ВТП» подлежит ежегодному аудиту. На 2021 Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Эксперт»

Финансово–хозяйственная деятельность в 2021 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия Положения учетной политики Общества приведены к единой учетной политике, принятой в отрасли.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ВТП» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету локально-нормативными актами. Бухгалтерская отчетность АО «ВТП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом Генерального директора № 33 от 11.02.2019 г.

Учетная политика Общества имеет следующие особенности: для соблюдения единства учета для составления сводной бухгалтерской отчетности с учредителем – ОАО «РЖД», Общество использует учетную политику, подготовленную на базе Типовой учетной политики дочерних и зависимых обществ ОАО «РЖД».

Общество вносит изменения в учетную политику, которые утверждаются и вводятся в действие в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета и налогового учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений за интересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

-основные средства принимаются к учету по фактической себестоимости их приобретения, сооружения, изготовления, включающие в себя фактические затраты по их доставке. Объектами основных средств признаются предметы стоимостью более 40 000 рублей. Начисление амортизации осуществляется линейным способом, как в бухгалтерском, так и в налоговом учете. Срок полезного использования определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.012002 г. №1. Ежегодная переоценка основных средств производится каждые 5 лет;

-материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости. Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;

-финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;

-расходы по капитальному ремонту основных средств учитываются в составе расходов будущих периодов, на расходы списываются равномерно, в налоговом учете – включаются в расходы единовременно, по мере выполнения ремонта;

-налоговая база по НДС определяется методом раздельного учета;

-в целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления;

-создаются оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и резерв по сомнительной дебиторской задолженности;

-налоги перечисляются и начисляются согласно общему режиму налогообложения.

2.1.Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах нет.

2.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной и долгосрочной (более 12 месяцев).

Дебиторская и кредиторская задолженность по кредитам и займам отсутствует.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

На отчетную дату финансовые вложения отсутствуют.

2.3.Нематериальные активы

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

2.4.Основные средства

В состав основных средств, включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них).

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом. Общество установило следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование показателя	Сроки полезного использования объектов основных средств (число лет)
	с 1 января 2006 г.
Здания	2 - 128
Сооружения и передаточные устройства	7 - 30
Машины и оборудование	1 - 20
Транспортные средства	1 - 7
Другие виды основных средств	1 - 15
Земельные участки	-

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью самортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

Первоначальная стоимость основных средств на начало года составила 36 849 тыс.рублей на конец года 42 009 тыс.рублей, начисленная амортизация на начало 27 271 тыс. рублей на конец года 28 951 тыс.рублей.

К основной группе основных средств относятся Билетопечатающие автоматы (далее БПА) Искра-102 (11 штук), Мобильные программно-технические комплексы ПТК «МК-35Ф» (46 штук), Автоматизированные рабочие места билетных кассиров (далее АРМ) (38 штук), Сервер терминалов (инв. №000230) (1 штука), автомобиль Toyota Camry (2 штуки), автомобиль Волга (1 штука), здание Южная Вышка (1 единица), Арочные металлодетекторы на консервации (3 штуки), информационно бегущая строка (1 штука), гардероб (1 штука), ограждение здания Южная вышка (1 штука), охранная сигнализация (1 штука), система хранения данных (2 штуки), персональные компьютеры (17 штук), цельнометаллический фургон ГАЗ-27057 (1 штука), система видеонаблюдения в электропоезде ЭД9М, сервер (бухгалтерия) (1штука), Аудиосистема Звукоусилительный комплект Yamaha STAGEPAS 400Вт (1 штука), ПТК-Т на базе ККТ "Тактилион-А Ф" №2 (16 штук), Док-станция и сервер TRASSIR (1 штука), устройство безопасности комплексное локомотивное унифицированное КЛУБ-У-21 (2 штуки), Радиостанция для подвижного состава РВС-1-22 (3 штуки).

Общество имеет арендованные основные средства на начало и конец года в сумме 145 032, 646 тыс.рублей. К ним относится электропоезда ЭД9М переданные на условии безвозмездного пользования от Комитета госимущества, подвижной состав ОАО «РЖД», банковское оборудование для безналичных расчетов, земля, недвижимое имущество в Волгограде и Астрахани, ККТ ФПК.

АО «ВТП» основные средства в аренду не представляет.

2.5.Запасы

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Движения по запасам за 2021 г. приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год.

2.6.Незавершенное производство

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Расходы по договору строительного подряда долгосрочного характера (или по договору, сроки начала и окончания которого приходятся на разные годы), другим договорам, на которые распространяется ПБУ 2/2008, понесенные в связи с предстоящими работами, отражаются на балансовом счете 46 «Не предъявленная к оплате начисленная выручка», включая НДС, таких Общество не имеет.

2.7.Финансовые вложения

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отсутствуют.

2.8. Производные финансовые инструменты

В бухгалтерском учете признаются активы и обязательства по договорам ПФИ, существующие на отчетную дату.
Производный финансовый инструмент представляет собой актив, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре требований к контрагенту превышает совокупную стоимостную оценку обязательств перед контрагентом по этому договору и организация ожидает увеличение будущих экономических выгод в результате получения активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально выгодных для организации условиях.
Производный финансовый инструмент представляет собой обязательство, если совокупная стоимостная оценка содержащихся в соответствующем договоре обязательств организации перед контрагентом превышает совокупную стоимостную оценку требований к контрагенту по этому договору и организация ожидает уменьшение будущих экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств или иного имущества), обмена активов или погашения обязательств на потенциально невыгодных для организации условиях.
Производные финансовые инструменты, представляющие собой актив, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, от которых ожидается получение экономических выгод», производные финансовые инструменты, представляющие собой обязательство, отражаются на счете 76 «Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод».
Оценка ПФИ (получаемого и передаваемого по договору) осуществляется по справедливой стоимости.

Отражение результатов переоценки ПФИ зависит от целей использования ПФИ (с целью хеджирования, либо с иными целями), вида хеджируемого риска и эффективности хеджирования.
Результаты переоценки инструментов хеджирования отражаются в бухгалтерском учете на основании отчета об эффективности хеджирования, предоставляемого структурным подразделением, ответственным за управление рисками. При этом на счетах бухгалтерского учета отражаются результаты взаимозачета изменений в справедливой стоимости инструмента хеджирования и хеджируемой статьи в следующем порядке:
1) по инструменту хеджирования денежных потоков:
эффективная часть инструмента относится на добавочный капитал;
неэффективная часть инструмента относится на прочие доходы и расходы;
2) по инструменту хеджирования справедливой стоимости:
эффективная и неэффективная части инструмента относятся на прочие доходы и расходы.
Доходы и расходы от переоценки прочих ПФИ (ПФИ, не являющихся инструментами хеджирования) относятся на прочие доходы и расходы.
При выбытии активов и погашении обязательств, связанных с ПФИ, доходы и расходы от их переоценки переносятся с добавочного капитала на счета учета доходов и расходов, по которым отражены операции с хеджируемой статьей, либо включаются в первоначальную стоимость полученного по сделке хеджирования актива.
Денежные потоки по операциям хеджирования подлежат отражению в Отчете и движении денежных средств аналогично денежным потокам по хеджируемой статье. Денежные поступления и выплаты по ПФИ, заключенным с иными целями (например, с целью продажи), классифицируются как денежные потоки по инвестиционной деятельности и подлежат отражению по строкам 4219 «прочие поступления» и 4229 «прочие платежи» соответственно.
Таких активов в Обществе нет.

2.9.Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора)

2.10.Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.11.Выручка, прочие доходы

Доходы от обычных видов деятельности формируются по следующим видам деятельности: пассажирские перевозки в пригородном сообщении, подсобно вспомогательная деятельность (ПВД).
Доходы от перевозок пассажиров определяются по дате начисления провозных платежей и сборов на основании проездных и перевозочных документов. Датой начисления провозных платежей и сборов признается: дата оформления проездных и перевозочных документов- при перевозках пассажиров в пригородном сообщении.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

2) доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;

3) отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;

4) расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;

5) доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости.

6) доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенного строительства, за исключением выбытия в результате купли-продажи указанных объектов.

2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть, признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и

кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие). В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные (управленческие) расходы. Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности. Распределение прямых и общехозяйственных расходов осуществляется на основании первичных документов. При формировании финансового результата общехозяйственные (управленческие) расходы подлежат распределению пропорционально основной заработной плате по основному виду деятельности.
Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы на лицензии программного обеспечения, технические справочники на CD-дисках, экспериментальные версии программ для технических специальных расчетов) отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам Общества относятся:
открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств (национальный кредитный рейтинг ruA и выше кредитного агентства Moody`s, национальный кредитный рейтинг ruAA и выше кредитного агентства Standard & Poor's, национальный кредитный рейтинг AAA(rus) кредитного агентства Fitch, либо соответствующие им внешние кредитные рейтинги), со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).
Денежные потоки Общества подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Денежные потоки Общества классифицируются в зависимости от характера операций, с которыми они связаны, а также от того, каким образом информация о них используется для принятия решений пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.
В качестве денежных потоков от текущих операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 9 ПБУ 23/2011) Общество в частности, классифицирует:
платежи налогов и сборов, возврат сумм излишне изысканных налогов, сборов;
поступление страховой выплаты;
предоставление средств целевого финансирования;
перечисление средств на благотворительные цели, добровольных членских взносов в общественные организации и т.д.;
платежи поставщикам (подрядчикам) в связи с демонтажем и ликвидацией основных средств;
предоставление ссуд, займов работникам Общества;
возврат ссуд, займов работниками Общества;
предоставление беспроцентных займов;
возврат беспроцентных займов;
поступление процентов, начисленных на остатки денежных средств, находящихся на расчетных счетах Общества;
платежи в связи с приобретением активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу;
поступление средств в качестве обеспечения исполнения обязательств по договору аренды, обеспечения выполнения условий конкурса и иные аналогичные обеспечения;
денежные средства полученные в рамках выполнения государственных контрактов аккумулируются на отдельных спец. счетах
В качестве денежных потоков от финансовых операций (помимо денежных потоков, указанных в п. 11 ПБУ 23/2011) Общество, в частности, классифицирует:
получение средств целевого финансирования;
платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).
Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Примерами таких денежных потоков являются:

а) покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

б) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

В Отчете о движении денежных средств Общество показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2021 ГОДУ

Изменения в учетной политике утверждены приказами № 16 от 31.01.2020 года и № 211 от 30.12.2020 года. Изменения не нашли отражение в бухгалтерском учете в 2021 году, так как не коснулись тех хозяйственных операций, которые имели место быть в учете.

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

4.1 Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2019-2020гг) не производилась

4.2 Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2019-2020 гг) не производилась

4.3. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств в предшествующие периоды (2019-2020 гг) не производилась

4.4. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировка показателей отчета об изменениях капитала в предшествующие периоды (2019-2020 гг) не производилась

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах составляют:

- 2021 г. – 66 164 тыс.руб.;
- 2020 г. - 76 230 тыс. руб.;
- 2019 г. - 44 569 тыс. руб.;

5.1. Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений организации отсутствуют долговые ценные бумаги, по которым заемщиком не исполняются обязательства
В Обществе отсутствуют финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, но которые демонстрируют устойчивое существенное снижение их стоимости.
Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) – отсутствуют.

6. НАЛОГИ И СБОРЫ.

АО «ВТП» будучи коммерческой организацией, является плательщиком налогов по основной системе налогообложения. Следовательно, несет налоговые риски, связанные с возможностью финансовых потерь вследствие предполагаемого введения новых налогов, повышения налоговых ставок, отмены налоговых льгот и прочих действий со стороны государства.
Применение общедоступных критериев самостоятельной оценки рисков для налогоплательщиков, используемых налоговыми органами в процессе отбора объектов для проведения выездных налоговых проверок (Приказ ФНС России от 30.05.2007 N ММ-3-06/333@ "Об утверждении Концепции системы планирования выездных налоговых проверок"), показывает, что риск подвергнуться проверке также существует. С целью минимизации возможных финансовых потерь по результатам проверок фискальными органами в компании разработано и действует «Положение о системе внутреннего контроля» и наличие в штате аудитора внутреннего контроля.

Наименование показателя	за 2021 г.	
	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**12 506,30**	**12 506,30**
в том числе:		
Федеральный бюджет - всего	**12 311,00**	**12 311,00**
НДС		
Налог на прибыль	33,00	33,00
НДФЛ	12 278,00	12 278,00
прочие		
Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**1 182,30**	**1 182,30**
Налог на прибыль	1055,00	1055,00
Налог на имущество	108,00	108,00
Транспортный налог	19,30	19,30
прочие		
Местные бюджеты - всего		
Земельный налог		
прочие		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**28 737,70**	**29 958,30**

7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2021 г.:

- открытые кредитные линии в банках отсутствуют;

- кредитная линия (овердрафт) отсутствует;
- поручительства третьих лиц для получения кредита отсутствуют;
- открытые аккредитивы отсутствуют;
- поручительства третьих лиц, не использованных на отчетную дату для получения кредита, отсутствуют.

8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ.

Общество создало резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 2 324,8 тыс. рублей. Величина резерва равна неиспользованным отпускам по всем сотрудникам и начисленными взносами на них, исходя из среднедневного заработка. Суммы начисленных оценочных обязательств по отпускам выплачиваются по мере ухода сотрудников в отпуск. Начисление резервов производилось в соответствии с утвержденной методикой, закрепленной в учетной политике на 2021 г.

В течении года в Обществе создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 994,30 тыс, рублей. По состоянию на 31.12.2021 год сумма резерва сомнительной дебиторской задолженности составила 1 439,10 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

9.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

9.1. Отложенные налоговые активы и обязательства

О расчетах налога на прибыль организации при наличии постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, корректирующих показатель условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, раскрыта следующая информация (п. 25 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утверждено Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. N 114н):

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 062,00	875,00
Отложенный налоговый актив	8332,84	9 394,41
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	1 062,00	875,00

Отложенные налоговые активы сформировались в результате убытков за 20010-2011 гг. Временные разницы возникшие в прошлом году повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в отчетном периоде имеются.

Расчет ПБУ за 2021 год

п\п	Наименование	БУ	Декларация по налогу на прибыль	разницы	налоги ПБУ №18
1.	Выручка от продаж	247 296 168,00	247 296 168,00	-	

2.	Себестоимость	716 122 046,16	718 523 570,00	- 2 401 523,84	- 480 304,77
5.	Прочие доходы	481 684 522,00	485 261 374,00	- 3 576 852,00	- 715 370,40
6.	Прочие расходы	4 514 949,29	3 159 301,81	1 355 647,48	271 129,50
7.	Прибыль до налогообложения	8 343 694,55	10 874 670,19	- 2 530 975,64	
8.	УР/Текущий налог-справочно	1 668 738,91	2 174 934,04	- 506 195,13	
9.	Списание ОНА/Условный доход	2 174 934,04			
10.	Корректировка налога на прибыль за 2020 год	51 776,75			

Прямые расходы в нал. учете

09 счет 45 884 603,00 9 176 921

Внереализационные доходы в нал. учете
481 684 522,12+3 576 852,23=485 261 374
безвозмездное пользование ЭД

Внереализационные расходы

Госпошлина	10 585,79
Налог на имущество	109 801,97
Основные средства	367 437,27
Переход на применение ФСБУ 5/2019	-188,82
Проценты за пользоване кредита по Постановлению 696	-211 100,00
Прочие	6 920,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	491 287,39
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	55,39
Расходы на услуги банков	1 051 496,44
Расходы на услуги реестродержателя и др. ст 265 п.1	27 800,00
Расходы/доходы прошлых лет	254 816,10
Резервы по сомнительным долгам	994 357,63
Списание выделенного НДС на прочие расходы	52 014,15
ТМЦ (выбытие по акту непригодности)	4 018,50
Итого	3 159 301,81

10. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗАТРАТ.

10.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по пригородным пассажирским перевозкам, оказываемых в разных субъектах РФ в бухгалтерском учете отражаются на разных субсчетах.
Доходы по обычным видам деятельности Общества, за 2021 год без НДС представлены в таблице.

Вид деятельности	Счет/субсчет	Выручка (рубли)
Астраханский регион	**90.01.1**	**71 779 976,26**
ПВД		**601 007,16**
Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань)		13 616,40
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр		568 289,76
Дополнительный сбор по пригороду (Астрахань)		14 100,00
Реализация защитных средств Астраханский регион		400,00
Реализация чайной продукции в поездах Астраханский регион		4 601,00
Пригородные доходы		**71 178 969,10**
Железнодорожники		9 538 250,50
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А		252 016,00
Перевозка пенсионеров		724 473,00
Перевозка работников Газпром Переработка		52 126 416,00
Перевозка работников Газпромтранс		3 345 600,00
Перевозка работников ЛокоТех-Сервис		61 500,00
Перевозка работников ФПК		4 633,00
Платная выручка по Астраханскому региону		4 384 784,60
Студенты и школьники		254 093,00
Федеральные льготники		487 203,00
Волгоградский регион		**176 906 204,75**
ПВД		**6 091 518,85**
Агентское вознаграждение МУЗЕЙ (Волгоград)		5 100,00
Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград)		681 384,05
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС		4 388 591,80
Выручка от провоза багажа		372 725,00
Дополнительный сбор по пригороду (Волгоград)		86 940,00
Реализация защитных средств Волгоградский регион		10 536,00
Реализация чайной продукции Волгоградский регион		545 862,00
Турпакет		380,00
Пригородные доходы		**170 814 685,90**
Военнослужащие		11 840,00
Железнодорожники		13 767 158,00

8/4

Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		1 297 733,00
Перевозка пенсионеров		1 975 515,90
Перевозка работников ВОХР		635 660,00
Перевозка работников ФПК		352 322,00
Перевозки по колдоговору		123 348,00
Платная выручка по Волгоградскому региону		110 845 113,00
Региональные льготники		22 097 896,00
Студенты и школьники		13 779 160,00
Федеральные льготники		5 928 940,00
Итого доходы по обычным видам деятельности		**248 686 181,01**
НДС		**1 390 012,78**
«Отчет о прибылях и убытках»	**Стр.2110**	**247 296 168,22**

10. 2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат

Прямые расходы по основному виду деятельности, учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям затрат в разрезе субъектов Российской Федерации представлены в таблице

Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе	**2 618 836,76**
Агентское вознаграждение (по проведению конкурса)	6,55
Амортизация основных средств	686,14
Аренда помещения	1 686,30
Аренда ПС по Волгограду (МВПС)	1 280 891,72
Аренда ПС с экипажем по Волгограду (РА)	668 701,73
Возмещение расходов по переезду и провозу имущества работника и членов его семьи	1 958,53
Возмещение стоимости проезда в отпуске по колдоговору	17,07
Газеты, журналы	136,79
ГСМ	549,05
ДМС	2 992,18
Интернет (обслуживание сайта в интернете)	163,56
Интернет (услуги связи, абонентская плата)	212,53
Инфраструктура	443 189,24
Канцтовары	651,01
Командировочные расходы	18 121,35
Коммунальные услуги	896,38
Материальная помощь работникам к отпуску	718,95
Медосмотр	7,26
Медосмотр предрейсовый	52,46
Неиспользованные отпуска	-327,13

Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция)	3,59
Объявление в газете	0,29
Оплата больничного	70,12
Оплата труда	160 886,44
Охрана труда	0,79
Паритетные взносы	212,89
Подготовка кадров	374,78
Представительские расходы	41,53
Программное обеспечение	2 384,15
Проезд в пригородных поездах	69,84
Прочие затраты	8,65
Прочие общехозяйственные расходы	781,19
Расходы по доставке писем	110,94
Рекламные и информационные затраты	30,56
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001	257,91
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343	189,65
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	215,86
Спец одежда	9,08
Специальная оценка условий труда	6,23
Страхование автомобиля (ОСАГО)	28,75
Страховые взносы	28 774,04
Страховые взносы на резерв отпусков	-99,45
Суточные	6,69
Транспортный налог	70,87
Уборка помещения (Юж.Вышка)	69,06
Услуги казначейского контроля	2 101,95
Услуги охраны	87,24
Услуги связи	594,08
Электроэнергия	237,37
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А	**686 540,49**
Аренда ПС с экипажем по АПУ (РА)	439 917,33
Инфраструктура	246 623,16
Платная выручка по Астраханскому региону	**78 533 102,08**
Агентское вознаграждение (по проведению конкурса)	616 112,54
Амортизация основных средств	120 811,00
Аренда помещения	515 228,94

Аренда ПС по АПУ (МВПС)	42 449 282,04
Аренда ПС с экипажем по АПУ (РА)	10 838 222,69
Аудиторские услуги	13 803,73
Бланки	12 230,00
Бланки строгой отчетности	58 906,91
Возмещение расходов по переезду и провозу имущества работника и членов его семьи	27 149,30
Возмещение стоимости проезда в отпуске по колдоговору	7 851,04
Газеты, журналы	9 169,55
ГСМ	168 570,03
ДМС	128 865,63
Дополнительный взнос	287 456,35
Единовременное поощрение к юбилейное дате	12 648,00
Замена зап.частей ККМ	122 761,11
Интернет (обслуживание сайта в интернете)	12 851,58
Интернет (услуги связи, абонентская плата)	16 036,39
Инфраструктура	312 057,70
Канцтовары	58 281,18
Командировочные расходы	38 302,37
Коммунальные услуги	122 722,23
Материальная помощь работникам к отпуску	73 278,36
Медосмотр	84 841,90
Медосмотр предрейсовый	21 517,92
Мероприятия по подготовке к реагированию на ЧС и пожары	72 000,00
Неиспользованные отпуска	109 351,42
Обслуживание вагонов	28 333,94
Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция)	1 047,67
Обслуживание и текущий ремонт здания	1 412,66
Обучение по программе "Газовая безопасность"	3 924,00
Объявление в газете	635,50
Оплата больничного	29 129,04
Оплата труда	12 197 852,23
Охрана труда	184 489,91
Паритетные взносы	47 804,24
Перевозки по колдоговору	27 311,93
Подготовка кадров	14 799,54
Представительские расходы	1 471,53

Программное обеспечение	127 572,61
Проезд в пригородных поездах	3 724,66
Проезд для оформления на работу	2 755,04
Прочие АУР (запчасти, масло)	52 596,51
Прочие затраты	8 834,02
Прочие общехозяйственные расходы	180 700,56
Путевки в пансионат/санаторий сотрудникам	1 894,37
Путевки детские	4 685,99
Расходы по доставке писем	11 449,21
Рекламные и информационные затраты	10 180,77
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001	14 370,98
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343	8 081,12
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	17 294,10
Сопровождение АСУ ППК	172 713,80
Спец одежда	24 590,09
Специальная оценка условий труда	12 656,33
Страхование автомобиля (ОСАГО)	3 337,05
Страхование пассажиров (ОСГОПП)	13 754,23
Страховые взносы	3 594 888,41
Страховые взносы на резерв отпусков	33 242,85
Суточные	1 262,61
Термолента	34 387,49
Тех обслуживание АРМ	252 798,74
Тех обслуживание МК-35К	381 872,11
Тех. обслуживание сплит систем	8 928,55
Транспортный налог	1 940,00
Уборка подвижного состава	576 526,20
Уборка помещения (Юж.Вышка)	10 846,24
Услуга ОФД (хранение, обработка, передача данных в ИФНС)	5 200,01
Услуги инкассации	144 245,18
Услуги казначейского контроля	57 991,64
Услуги охраны	3 555 943,43
Услуги связи	63 521,53
Форменная одежда	249 547,56
Электроэнергия	40 245,99
Платная выручка по Волгоградскому региону	**629 431 432,52**

Авторское вознаргажд.и публич.исполнен.фонограммы	1 993,20
Агентское вознаграждение (по проведению конкурса)	1 111 818,47
Агентское вознагрождение (оформление проездных документов)	31 378,66
Амортизация основных средств	2 125 802,70
Аренда ККТ	3 208,36
Аренда помещения	1 601 298,05
Аренда ПС на локомотивной тяги по Волгограду (ТТ)	62 668 474,05
Аренда ПС по Волгограду (МВПС)	254 407 713,21
Аренда ПС с экипажем по Волгограду (РА)	135 206 891,76
Аудиторские услуги	96 189,64
Бланки	65 080,00
Бланки строгой отчетности	43 580,09
Возмещение расходов по переезду и провозу имущества работника и членов его семьи	219 926,02
Возмещение стоимости проезда в отпуске по колдоговору	40 417,62
Газеты, журналы	64 139,81
ГСМ	546 439,13
ДМС	929 492,18
Дополнительный взнос	1 797 259,95
Единовременное поощрение к юбилейное дате	14 699,47
Единовременные выплаты при увольнении работников на пенсию	59 273,83
Замена зап.частей ККМ	1 707 662,96
Запчасти для ПС	482 846,00
Интернет (обслуживание сайта в интернете)	89 658,38
Интернет (услуги связи, абонентская плата)	244 235,34
Инфраструктура	3 174 239,40
Канцтовары	263 824,92
Командировочные расходы	542 292,75
Коммунальные услуги	180 846,94
Лицензия на АСУ ППК	1 061 098,66
Материалы для касс	66 143,47
Материальная помощь работникам в связи со смертью	12 792,00
Материальная помощь работникам к отпуску	543 860,83
Медосмотр	162 783,04
Медосмотр предрейсовый	44 360,91
Мероприятия по подготовке к реагированию на ЧС и пожары	276 000,00

Неиспользованные отпуска	553 544,79
Обслуживание вагонов	243 884,31
Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция)	15 070,77
Обслуживание и текущий ремонт здания	1 683,17
Объявление в газете	4 399,16
Оплата больничного	216 512,93
Оплата труда	84 638 845,05
Охрана труда	744 865,30
Охрана труда (сан.минимум)	9 003,80
Паритетные взносы	318 128,14
Перевозки по колдоговору	193 496,19
Подготовка кадров	235 330,10
Предоставление права пользования Товарным знаком ОАО "РЖД"	9 454,52
Представительские расходы	10 663,05
Программное обеспечение	1 759 681,03
Проезд в пригородных поездах	80 598,77
Проезд для оформления на работу	19 718,82
Проезд до места работы	52 285,00
Проезд на медосмотр	8 770,00
Проезд на тех занятия	8 191,00
Производственный контроль	63 575,00
Прочие АУР (запчасти, масло)	8 796,79
Прочие затраты	84 718,44
Прочие общехозяйственные расходы	1 325 088,93
Путевки в пансионат/санаторий сотрудникам	55 757,85
Путевки детские	267 124,08
Расходы на выявление умышленных нарушений РБК	21 604,89
Расходы по доставке писем	70 389,84
Рекламные и информационные затраты	169 972,84
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001	108 121,83
Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343	60 069,19
Ремонт автомобиля ГАЗ-27057 (услуги)	162 348,95
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	216 604,97
Снятие/постановка на налоговый учет ККМ	3 703,59
Сопровождение АСУ ППК	1 439 286,20
Спец одежда	98 285,06

Специальная оценка условий труда	92 684,16
Страхование автомобиля (ОСАГО)	24 596,13
Страхование ж/д транспорта	95 934,25
Страхование пассажиров (ОСГОПП)	182 237,79
Страховые взносы	24 988 733,14
Страховые взносы на резерв отпусков	168 277,61
Суточные	8 511,24
Термолента	322 154,36
Тех обслуживание АРМ	2 071 362,11
Тех обслуживание ККМ	374 118,75
Тех обслуживание МК-35К	617 430,19
Тех. обслуживание сплит систем	56 499,64
ТО и ТР администрации по Волгограду	2 510 250,47
Транспортные услуги по перевозке сотрудников/пассажиров	154 780,00
Транспортный налог	17 337,66
Уборка подвижного состава	4 113 418,77
Уборка помещения (Юж.Вышка)	71 814,98
Управление и эксплуатация администрации по Волгограду	16 495 091,57
Услуга ОФД (хранение, обработка, передача данных в ИФНС)	74 000,79
Услуги инкассации	1 175 591,48
Услуги казначейского контроля	438 789,79
Услуги охраны	9 550 874,33
Услуги по доставке груза	8 429,16
Услуги связи	421 728,66
Форменная одежда	1 955 356,94
Электроэнергия	274 132,40
Итого прямые расходы по основной деятельности	**711 109 000,00**
«Отчет о финансовых результатах» за 2021 год стр. 2120 «Основная деятельность»	**711 109 000,00**

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАНЫХ ЛИЦАХ.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2021 год.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акцио-нерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкно-венных акций акционерного общества, %
1	Бахтеев Ринат Исхакович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	02.06.2021	-	-
2	Верховский Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	02.06.2021		
3	Латыпов Виталий Фаритович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	02.06.2021	-	-
4	Васильев Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	02.06.2021	-	-
5	Долматов Виктор Викторович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	02.06.2021	-	-
6	Валько Павел Александрович	Согласие физического лица не получено	является единоличным исполнительным органом акционерного общества	12.11.2021		

29

7	Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	г. Москва, ул. Басманная Н, 2	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	01.02.2006	51	51
8	Волгоградская область в лице комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области	г. Волгоград, ул. Новороссийская, 15	имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерно-го общества	01.02.2006	49	49

Генеральный директор Общества – Валько Павел Александрович, не имеет голосующих акций других юридических лиц, не занимает должности в органах управления других юридических лиц. С генеральным директором Общества Валько Павлом Александровичом заключен трудовой договор.

Контрольные функции за финансовой хозяйственной деятельностью возложены на ревизионную комиссию, которая избиралась 25.06.2019 протокол № 1/19 годового общего собрания акционеров.

С ОАО «РЖД» заключены договора, обеспечивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества по основному виду деятельности организации (аренда подвижного состава, инфраструктура и др.). С Министерством по управлению государственным имуществом Волгоградской области заключены договора на предоставление субсидий.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались и не утверждались, по итогам 2020.

12. СПИСОК СВЯЗАННЫХ СТОРОН

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрывается следующая информация (если в отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами):

АО «ВТП», является дочерним обществом ОАО «Российские железные дороги». Были заключены хозяйственные договора с холдингом ОАО «РЖД», являющегося по отношению к Обществу материнской компанией, без проведения дополнительных процедур выбора поставщика (подрядчика, исполнителя товаров (работ, услуг) – в силу прямого на то указания (по Распоряжению ОАО «РЖД» от 14.06.2012г. №1201р). Указанный порядок заключения договоров, между АО «Волгоградтранспригород» и ОАО «РЖД» (а так же другими дочерними обществами ОАО «РЖД»), был определен «Положением о корпоративном стандарте осуществления договорной работы между дочерними обществами ОАО «РЖД» без проведения дополнительных процедур выбора поставщика (подрядчика, исполнителя) товаров (работ, услуг)», утвержденного Советом директоров АО «ВТП» (протокол от 14.08.2012г. №11/12). К таким договорам относятся договора на использование услуг инфраструктуры, договора аренды подвижного состава, т.е. приоритетные, основополагающие договора, заключаемые АО «ВТП» для непосредственного осуществления своей перевозочной деятельности и обеспечения надлежащего качества предоставляемых пассажирам услуг.

Наименование организации	Характер отношений со связанной стороной	Доля в уставном капитале	Вид деятельности	Местонахождение *****
Открытое акционерное общество «Российские железные дороги»	Основное общество (владеет более 50% капитала)	51%	Перевозка пассажиров, грузов, багажа и грузобагажа железнодорожным транспортом общего пользования, в том числе для государственных нужд, воинские и специальные железнодорожные перевозки.	Россия, Москва г

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В Обществе применяется ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». См. разделы 10.1 и 10.2 данной пояснительной записки к балансу. Сегментом является территориальный сегмент и расходы разделяются по Волгоградской и Астраханской области..

14.ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РУКОВОДЯЩИМ СОТРУДНИКАМ.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2021 год составили 2 125.20 тыс.рублей. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составили 646.06 тыс.руб. Выплаты вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи, не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением о премировании или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, по каждой категории основного управленческого персонала в 2020 г. и 2021 г. отсутствовали. Среднемесячная оплата труда работников организации в 2021 г составила 42 090,98 тыс. руб., за 2020 год - 32,209 тыс.руб. Выплаты членам совета Директоров в 2021 году не производились.

15.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

События, произошедшие после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н) отсутствуют, но есть вероятность их возникновения.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

16. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ.

№ п/п	АКТИВ	Значения показателей		В % к валюте баланса		Изменение (тыс.руб)
		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	
1.	**Внеоборотные активы**	**21 391,00**	**21 473,00**	**14,3**	**14,3**	
2.	**Оборотные активы**	**127 699,00**	**128 998,00**	**85,64**	**85,7**	**-1299.00**
	Запасы и затраты	1 544,00	2 055,00	1,04	1,4	-511.00

	Дебиторская задолженность	56 364,00	48 480,00	37,81	32,2	7 884,00
	Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	66 164,00	76 230,00	44,38	50,7	-10066.00
	Прочие оборотные активы.	3 627,00	1 864,00	2,43	1,2	1763.00
	Баланс	**149 090,00**	**150 469,00**	**100,00**	**100,0**	
	ПАССИВ					
1.	**Собственный капитал**	-105 442,00	-111 662,00	70,72	-74,2	-6220.00
2.	**Долгосрочные пассивы**					
	Займы и кредиты		18 312,00		12,2	
	Прочие долгосрочные пассивы	199 857,00	186 690,00	134,05	124,1	13167.00
3.	**Краткосрочные пассивы**	**54 673,00**	**75 441,00**	**36,67**	**50,1**	**20768.00**
	Кредиторская задолженность	52 348,00	55 666,00	35,11	37,0	-3318.00
	Прочие краткосрочные пассивы	2 325,00	1 463,00	1,56	1	-862.00
	Баланс	**149 090,00**	**150 469,00**	**100,00**	**100,0**	

За отчетный период валюта баланса составила на 31.12.2021 г. – 149 090,00 тыс.руб.
– в активе доля оборотных средств составляет 85,64 %, доля дебиторской задолженности 37,81, доля денежных средств 44,38 %.
– в пассиве доля кредиторской задолженности составляет 169,16%.

Структура баланс Общества может быть признана не удовлетворительной. Валюта баланса (общая сумма пассивов или активов) снизилась в конце отчетного периода по сравнению с началом периода. По состоянию на 31.12.2021 г. АО «ВТП» имеет долгосрочные обязательства перед кем ОАО «РЖД». в сумме 199 857 тыс.рублей.

Собственный капитал отрицательный. В балансе имеется непокрытый убыток, который уменьшается. Дебиторская задолженность выросла на 7 884 тыс.рублей, кредиторская задолженность краткосрочная снизилась на 3 318,00 тыс.рублей. Доля собственных средств в оборотных активах 44,38 %, что составляет 66134,00 тыс. рублей на конец отчетного периода. Чистая прибыль 6 221 тыс.рублей.

Дивиденды в 2021 году не выплачивались и не утверждались, по итогам 2020.

В ходе анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества установлено, что финансовые показатели Общества изменились по сравнению с 2020 годом: произошло увеличение выручки, рост себестоимости и получена прибыль.

Несмотря на не погашенный убыток прошлых лет, Общество выполняет поставленные цели и задачи по выполнению своей деятельности в части увеличения доходов, улучшения качества обслуживания пассажиров, выполнения государственных заказов, сокращению собственных расходов.

В связи с тем, что деятельность по перевозке пассажиров в пригородном сообщении

Основным принципом подготовки бухгалтерской отчетности АО «ВТП» является принцип непрерывности деятельности. АО «ВТП» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что АО «ВТП» сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

17.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу за 2021 год. Наличие и движение основных средств, запасов, оценочных обязательств представлены в таблице 2,4,7 к бухгалтерскому балансу за 2021 год.

Согласно приказа № 168 от 27.10.2020 года была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и являющаяся безнадежной по Министерству труда и социальной защиты РФ контракт № 16-К-12-38 от 17.02.2016 года в сумме 10 577 758 рублей 10 копеек и Комитету транспорта и дорожного хозяйства Волгоградской области договор № 621-16 от 30.12.2016 г. в сумме 120 930 рублей 42 копейки.

18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

Базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете в организации на конец года составила 6 221 000.00/100=62 210 рублей на акцию.

Генеральный директор П.А. Валько

Главный бухгалтер О.П.Кирова

«05» февраля 2022 г.

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
60 (Шестьдесят) листов
Директор А.В.Федоров

