ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Акционерного общества
«Волгоградтранспригород»
за 2022 год.

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 31.12.2022 г. составила 197 чел., на 31.12. 2021 г – 207 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 31.12.2022 составляет (-102 807) тыс. руб., что на 102 907 тыс. руб. меньше величины уставного капитала. Величина чистых активов Общества на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. составляет (-105 442) тыс. руб. и (-111 662) тыс. руб.
План график АО «ВТП» мероприятий по увеличению капитализации отсутствует.

Деятельность АО «ВТП» подлежит ежегодному аудиту. На 2022 Общество с ограниченной ответственностью «Аудит Анлимитед»

Финансово–хозяйственная деятельность в 2022 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 Общества утверждена приказом № 120 от 29.04.2022 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 распоряжением ОАО «РЖД» от 13.03.2007 г. №395р. Ежегодная переоценка основных средств не производится;

-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 в Обществе нематериальные активы составляют 8,0 тыс. рублей.

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».

Общество на начало года применило ФСБУ 6/2020 «Основные средства», методом перспективного учета. Были пересмотрены сроки полезного использования основных средств, пересчитана амортизация. Результат в сумме 7 062 т.рублей отражен в корреспонденции счетов 84.01 «Прибыль подлежащая распределению» и 02 «Амортизация ОС». Первоначальная стоимость основных средств на начало года составила 41 321 тыс.рублей на конец года 41 685 тыс.рублей, начисленная амортизация на начало 21 565 тыс. рублей на конец года 24 735 тыс.рублей.

К основной группе основных средств относятся Билетопечатающие автоматы (далее БПА) Искра-102 (10 штук), Мобильные программно-технические комплексы ПТК «МК-35Ф» (21 штук), Автоматизированные рабочие места билетных кассиров (далее АРМ) (37 штук), Сервер терминалов (инв. №000230) (1 штука), автомобиль Toyota Camry (2 штуки), автомобиль Волга (1 штука), здание Южная Вышка (1 единица), Арочные металлодетекторы (3 штуки), ограждение здания Южная вышка (1 штука), охранная сигнализация (1 штука), система хранения данных (2 штуки), ноутбук (1 штука), цельнометаллический фургон ГАЗ-27057 (1 штука), система видеонаблюдения в электропоезде ЭД9М, сервер (бухгалтерия) (1штука), Аудиосистема Звуко усилительный комплект Yamaha STAGEPAS 400Вт (1 штука), ПТК-Т на базе ККТ "Тактилион-А Ф" №2 (22 штуки), 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 145 835 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 2022 г. приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 не подлежат распределению.

Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 90.08 «Управленческие 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. В обществе отсутствуют валютные операции.

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 2022 ГОДУ.

Изменения в учетной политике имеются. Была принята новая учетная политика Общества, утвержденная приказом № 120 от 29.04.2022 г. Изменения нашли отражение в бухгалтерском учете в 2022 году, так как 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 предшествующий период 2021 год производилась, в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наименование показателя	Номер строки	Данные б/у 2022 года за 2021 год	Данные б/у 2021 года за 2021 год
Основные средства	1150	20 120, 00	13 058,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-98 485, 00	-105 547, 00

4.2 Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов.

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующий период 2021 производилась, в связи с выделением управленческих расходов.

Наименование показателя	Номер строки	Данные б/у 2022 года за 2021 год	Данные б/у 2021 года за 2021 год
Себестоимость продаж	2120	-663 658,00	-716 122,00
Управленческие расходы	2220	-52 464,00	0
Налог на прибыль	2410	-2 123,00	-1 062,00
отложенный налог на прибыль	2412	-1 062,00	0
Прочие	2460	0	-1 062,00

4.3. Корректировки показателей отчета о движении денежных средств предшествующих периодов.

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств в предшествующие период производилась, в связи с выделением полученных субсидий из общей выручки и др.

Наименование показателя	Номер строки	Данные б/у 2022 года за 2021 год	Данные б/у 2021 года за 2021 год
Поступления - всего	4110	835 605,00	848 285,00
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	259 845,00	723 226,00
субсидии	4117	463 381,00	0
агентские договора	4116	0	12 680,00
Платежи - всего	4120	-842 076,00	-854 756,00
агентские договора	4126	-5,00	-12 685,00

4.4. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов.

Корректировка показателей отчета об изменениях капитала в предшествующий период 2021 не производилась.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

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

- 2022 г. - 38 731 тыс.руб.;

- 2021 г. - 66 164 тыс. руб.;
- 2020 г. - 76 230 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 Налогом, 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 2022 г.	
	Начислено *	Уплачено **
Всего налоги и сборы:	**15 425,00**	**29 846,00**
в том числе:		
федеральный бюджет - всего	**15 089,00**	**29 509,00**
НДС		
Налог на прибыль	263,00	263,00

НДФЛ	14 826,00	14 497,00
прочие		
бюджеты субъектов Российской Федерации - всего	**336,00**	**337,00**
Налог на прибыль	224,00	224,00
Налог на имущество	96,00	101,00
Транспортный налог	16,00	12,00
прочие		
местные бюджеты - всего		
Земельный налог		
прочие		
Страховые взносы во внебюджетные фонды	**34 074,00**	**33 537,00**

7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.

По состоянию на 31.12.2022 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 2 443,0 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 2022 г.

В течении года в Обществе создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 929,00 тыс, рублей. По состоянию на 31.12.2022 год сумма резерва сомнительной дебиторской задолженности составила 959,00 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 2022 г.	за 2021 г.
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	263,00	1 062,00
Отложенный налоговый актив	8063,00	8332,84
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль (текущий	263,00	1 062,00

налоговый убыток)		

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 не имеются.

Расчет ПБУ за 2022 год

п \ п	Наименование	Бухгалтерский учет	Декларация по налогу на прибыль	разницы	налоги ПБУ №18
1	Выручка от продаж	302 498,00	302 497,00	-	
2	Себестоимость	744 397,00	742 562,00	1 835,00	367,00
3	Управленческие расходы	59 038,00	59 037,00		
4	Прочие доходы	502 004,00	505 731,00	-3 727,00	- 745,00
5	Прочие расходы	4 968,00	3 998,00	971,00	194,00
6	Прибыль до налогообложения	- 3 902,00	2 630,00	- 6 533,00	
7	УР/Текущий налог-справочно	- 780,00	526,00	- 1 306,00	
8	Списание ОНА/Условный доход	526,00			
9	Чистая прибыль	- 4 428,00			

Внереализационные расходы в налоговом Учете.

Госпошлина	6, 40
Ликвидация основных средств	78, 09
Налог на имущество	96,018
Проведение и организация праздника/выставки	522, 07
Прочие	167, 39
Прочие внереализационные доходы (расходы)	79, 47

Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0,56
Расходы на услуги банков	1 475, 87
Расходы на услуги реестродержателя и др. ст 265 п.1	27, 80
Расходы/доходы прошлых лет	516, 91
Резервы по сомнительным долгам	929, 44
Списание выделенного НДС на прочие расходы	18, 88
Списание НДС на прочие расходы	0,1
ТМЦ (выбытие по акту непригодности)	78, 90
Итого	3 997, 94

Существенной разницей на сумму 3 727, 08 рублей для целей налогового учета в доходной части внереализованных расходов является наличие в обществе договоров № 041/430/39б от 25.04.2016 года и № 041/430/38Б от 25.04.2016 безвозмездного пользования электропоездов от Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

10. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗАТРАТ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.

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 2022 год и 2021 гг. представлены в таблице:

Вид деятельности	Счет/субсчет	Выручка (рубли) 2022 год	Вид деятельности	Счет/субсчет	Выручка (рубли) 2021 год
Астраханский регион	**90.01.1**	**86 994, 31**	**Астраханский регион**	**90.01.1**	**71 779, 97**
ПВД		541, 75	ПВД		601, 00
Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань)		7 739,45	Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань)		13, 61

Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр		534, 01	Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр		568, 28
Пригородные доходы -		86 452, 56	Дополнительный сбор по пригороду (Астрахань)		14, 10
Выручка от провоза багажа		0,95	Реализация защитных средств Астраханский регион		0,40
Дополнительный сбор по пригороду (Астрахань)		69, 74	Реализация чайной продукции в поездах Астраханский регион		4, 60
Железнодорожники		10 399, 28	Пригородные доходы		71 178, 96
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А		10 195, 77	Железнодорожники		9 538, 25
Перевозка пенсионеров		738, 19	Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А		252, 01
Перевозка работников Газпром Переработка		55 310, 61	Перевозка пенсионеров		724, 47
Перевозка работников Газпромтранс		2 329, 09	Перевозка работников Газпром Переработка		52 126, 41
Перевозка работников ФПК		10, 12	Перевозка работников Газпромтранс		3 345, 60
Платная выручка по Астраханскому региону		6 570, 21	Перевозка работников ЛокоТех-Сервис		61, 50
Студенты и школьники		314, 53	Перевозка работников ФПК		4, 63
Федеральные льготники		514, 90	Платная выручка по Астраханскому региону		4 384, 78
Волгоградский регион		**218 354, 27**	Студенты и школьники		254, 09
ПВД		4 771, 34	Федеральные льготники		487, 20

Агентское вознаграждение МУЗЕЙ (Волгоград)		4, 96	**Волгоградский регион**		**176 906,20**
Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград)		656, 76	ПВД		6 091, 51
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС		3 893, 91	Агентское вознаграждение МУЗЕЙ (Волгоград)		5, 10
Реализация чайной продукции Волгоградский регион		155, 65	Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград)		681, 38
Турпакет		60, 04	Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС		4 388, 59
Пригородные доходы		213 582, 93	Выручка от провоза багажа		372, 72
Военнослужащие		0,040	Дополнительный сбор по пригороду (Волгоград)		86, 940
Выручка от провоза багажа		491, 90	Реализация защитных средств Волгоградский регион		10, 53
Дополнительный сбор по пригороду (Волгоград)		890, 96	Реализация чайной продукции Волгоградский регион		545, 86
Железнодорожники		15 396, 09	Турпакет		0,38
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		3 594, 20	Пригородные доходы		170 814, 68
Перевозка пенсионеров		2 040, 44	Военнослужащие		11, 84
Перевозка работников ВОХР		817, 96	Железнодорожники		13 767, 15
Перевозка работников ФПК		524, 77	Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		1 297, 73
Перевозки по колдоговору		3, 00	Перевозка пенсионеров		1 975, 51
Платная выручка по Волгоградскому региону		142 456, 95	Перевозка работников ВОХР		635, 66

Региональные льготники		23 058, 16	Перевозка работников ФПК		352, 32
Студенты и школьники		17 476, 09	Перевозки по колдоговору		123, 34
Студенты и школьники в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		1 157, 22	Платная выручка по Волгоградскому региону		110 845, 11
Федеральные льготники		5 663, 78	Региональные льготники		22 097, 89
Федеральные льготники в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		11, 34	Студенты и школьники		13 779, 16
Итого доходы по обычным видам деятельности		**305 348, 59**	Федеральные льготники		5 928, 94
НДС		**2 850, 96**	**Итого доходы по обычным видам деятельности**		**248 686, 18**
«Отчет о прибылях и убытках»	**Стр.2110**	**302 497, 63**	**НДС**		**1 390, 01**
			«Отчет о прибылях и убытках»	**Стр.2110**	**247 296, 16**

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. Общие показатели по Обществу представлены в таблице в Пояснениях к балансу:

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	5 585	7 364
Расходы на оплату труда	5620	119 076	101 283
Отчисления на социальные нужды	5630	34 073	28 729
Амортизация	5640	3 669	2 248
Прочие затраты	5650	581 869	576 181
Итого по элементам	5660	744 272	715 805
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	125	317

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	744 397	716 122

Расшифровка прочих затрат.

Наименование	за 2022г.	за 2021г.	Отклонение
Аренда подвижного состава	536 961,70	507 960,09	29 001, 60
Прочие затраты	44 907,29	68 220, 90	-23 313, 60
Итого	581 868,79	576 181,99	5 688, 00

10.3 Управленческие расходы.

Наименование	за 2022г.	за 2021г.	Отклонение
Оплата труда	38 069, 88	31 281, 92	6 7887, 95
Страховые взносы	10 644, 29	8 811, 69	1 832, 59
Программное обеспечение	2 075, 93	1 040, 11	1 035, 82
Прочие затраты	8 247, 44	11 330, 13	3 082, 69
Итого	59 037, 54	52 463, 86	6 573, 68

11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАНЫХ ЛИЦАХ.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2022 год.

№ п/	Полное фирменное наименование	Место нахождения	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в	Доля принадлежа-

п	(наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)		(оснований)	уставном капитале акцио-нерного общества, %	щих аффили-рованному лицу обыкно-венных акций акционерного общества, %
1	Бахтеев Ринат Исхакович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.06.2022	-	-
2	Верховский Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.06.2022		
3	Латыпов Виталий Фаритович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.06.2022	-	-
4	Васильев Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.06.2022	-	-

5	Долматов Виктор Викторович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	15.06.2022	-	-
6	Валько Павел Александрович	Согласие физического лица не получено	является единоличным исполнительным органом акционерного общества	12.11.2021		
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 2022 году не выплачивались и не утверждались, по итогам 2021.

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 и за 2022 год 3 704, 16 тыс.рублей. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составили 646.06 тыс.руб за 2022 год 733,25 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 2021 г. и 2022 г. отсутствовали. Среднемесячная оплата труда работников организации в 2022 г составила 46 819,31 тыс. руб., за 2021 год - 38 069,85 тыс.руб. Выплаты членам совета Директоров в 2022 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, нет вероятности 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 И НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

№ п/п	АКТИВ	Значения показателей		В % к валюте баланса		Изменение (тыс.руб)
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	
1.	**Внеоборотные активы**	**24 658,00**	**21 391,00**	**16,99**	**14,30**	**3 267,00**
2.	**Оборотные активы**	**120 492,00**	**127 699,00**	**83,01**	**85,64**	**-7 207,00**
	Запасы и затраты	923,00	1 544,00	0,63	1,04	-621,00
	Дебиторская задолженность	78 086,00	56 364,00	53,80	37,81	21 722,00
	Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	38 731,00	66 164,00	26,68	44,38	-27 433,00
	Прочие оборотные активы	2 751,00	3 627,00	1,89	2,43	-876,00
	Баланс	**145 150,00**	**149 090,00**	**100,00**	**100,00**	**-3 940,00**
	ПАССИВ					
1.	**Собственный капитал**	**-102 913,00**	**-105 442,00**	70,90	70,72	2 529,00
2.	**Долгосрочные пассивы**					
	Займы и кредиты					
	Прочие долгосрочные пассивы	199 078,00	199 857,00	137,15	134,05	-779,00
3.	**Краткосрочные пассивы**	**48 879,00**	**54 673,00**	**33,67**	**36,67**	**-5 794,00**
	Кредиторская задолженность	46 435,00	52 348,00	31,99	35,11	-5 913,00
	Прочие краткосрочные пассивы	2 443,00	2 325,00	1,68	1,56	118,00
	Баланс	**145 150,00**	**149 090,00**	**100,00**	**100,00**	**-3 940,00**

За отчетный период валюта баланса составила на 31.12.2022 г. – 145 150,00 тыс.руб.

– в активе доля оборотных средств составляет 83,01 %, доля дебиторской задолженности 83,80 %, доля денежных средств 26,68 %.
– в пассиве доля кредиторской задолженности составляет 170,82 %.
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 31.12.2022 г. АО «ВТП» имеет долгосрочные обязательства перед ОАО «РЖД» в сумме 199 078 тыс.рублей.

Собственный капитал отрицательный. В балансе имеется непокрытый убыток, который уменьшается. Дебиторская задолженность выросла на 21 722 тыс. рублей, кредиторская задолженность краткосрочная снизилась на 5 913,00 тыс.рублей. Доля собственных средств в оборотных активах 26,68 %, что составляет 38 731,00 тыс. рублей на конец отчетного периода. Чистая прибыль 4 428 тыс.рублей.

В ходе анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества установлено, что финансовые показатели Общества изменились по сравнению с 2021 годом, не смотря на полученный убыток, произошло увеличение выручки, но и рост себестоимости.

Отрицательная величина чистых активов и невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов обусловлено возникновением существенных значений непокрытых убытков по итогам деятельности за 2009 и 2010 годы из-за отсутствия нормативного регулирования размеров ставок за управление и эксплуатацию подвижного состава и инфраструктуру ОАО «РЖД». В этой связи Волгоградской и Астраханской областью не обеспечена компенсация выпадающих доходов. Вместе с тем, задолженность пригородной компании за оказанные услуги ОАО «РЖД» реструктурированы. С учетом заключенных соглашений график погашения задолженности распределен до 2031 года.

Общество осуществляет деятельность по перевозке пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении по территории Волгоградской и Астраханской областей, обеспечивая таким образом транспортную доступность населения региона, поэтому пассажирские перевозки железнодорожным транспортом в пригородном сообщении являются социально значимой деятельностью. Обеспечение финансовыми средствами для осуществления деятельности происходит за счет поступающих субсидий из регионального бюджета Волгоградской области.

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.

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.

Руководство Общества оценило эффект влияние санкций против России и ответных санкций Россией на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют ввиду высокой социальной значимости основного вида деятельности Общества - пригородных пассажирских перевозок железнодорожным транспортом.

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 2022 год. Наличие и движение основных средств, запасов, оценочных обязательств представлены в таблице 2,4,7 к бухгалтерскому балансу за 2022 год.

Согласно приказа № 31 от 27.01.2023 года была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и являющаяся безнадежной на сумму 1 384, 71тыс. рублей.

Генеральный директор П.А. Валько

Главный бухгалтер О.П.Кирова

«01» февраля 2023 г.