



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О**  
**ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
Акционерного общества  
«Волгоградтранспригород»  
за 2025 год.

## **1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Основные виды деятельности Акционерное Общество «Волгоградтранспригород»:

- 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;

С 1 июля 2009 года АО «ВТП» осуществляет перевозки пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения на территории Волгоградской области, с 1 января 2011 года на территории Астраханской области, с 1 мая 2024 года на территории Ростовской области. Основным видом деятельности Общества является перевозка пассажиров в пригородном сообщении.

## **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, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 4 октября 2023г. № 157н и 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 Общества утверждена приказом № 251 от 18.07.2025 г, налогового учета Общества утверждена приказом № 159 от 05.05.2025 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 заинтересованными 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 100 000 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, резерв по сомнительной дебиторской задолженности и оценочные обязательства по вознаграждениям сотрудников;

-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 имеются нематериальные активы на сумму 970 тыс.рублей. К ним относятся лицензии и комплекты программ. Движение по НМА приведены в таблице 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

### 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 100 000 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;

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

Основные производственные фонды АО «ВТП» структура представлены в таблице:

№ пп	Основное средство	кол-во, шт.
1	АРМ	30
2	Здание ЮжВышка	1
3	МК-35Ф, ПТК-Т на базе ККТ "Тактилион-АФ"	76
4	Напольные БПА	11
5	Ограждение здания ЮжВышка	1
6	Сервер Team Server (бухгалтерия)	1
7	Охранная сигнализация в здании "Юж.вышки"	1
8	Радиостанция для подвижного состава РВС-1-22 №1-3	3
9	Сервер терминалов	1
10	Система хранения видеофайлов и док станции	6
11	Транспортные средства	4
12	Устройство безопасности комплексное локомотивное унифицированное КЛУБ-У-21 № 1-2	2
13	Межсетевой экран (аппаратная платформа)	1
14	Аудиосистема (Звукоусилительный комплект Yamaha STAGEPAS 400Вт)	1
15	МФУ лазерный Kyocera TASKalfa 3253	1
	Итого	140

Общество имеет арендованные основные средства на начало и конец года на забалансовом счете 001 в сумме 27 246,9 тыс.рублей. К ним относится электропоезда ЭД9М переданный 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.

Так как арендованные основные средства приняты по договорам краткосрочной аренды, то ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» к ним не применяется.

## 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 2025 г. приведены в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 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 увеличения 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 уменьшения 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 со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлению»).

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 ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», и стоимостью не более 100 000 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 обуславливают 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 2025 ГОДУ.**

Была утверждена новая учетная политика АО «ВТП».

Изменения не нашли отражение в бухгалтерском учете в 2025 году, не коснулись тех хозяйственных операций, которые имели место быть в учете.

## **12 ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

### **1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

АО "ВТП" (Акционерное Общество «Волгоградтранспригород»), учредителями которого являются:

- Открытое акционерное общество «Российские железные дороги», доля в уставном капитале - 51%;
- 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, свидетельство 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.19Д этаж 8 помещение 81.10.

Фактический (почтовый) адрес 400066, Россия, г. Волгоград, ул. Коммунистическая, д.19Д этаж 8 помещение 81.10.

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) 21 по Волгоградской и 3 Астраханской областях.

Среднесписочная численность АО «ВТП» на 31.12.2025 г. составила 197,4 чел., на 31.12. 2024 г – 196,1 чел.

Органами управления АО «ВТП» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров
- Генеральный директор.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 06/24 от 05.07.2024) избран единоличным исполнительным органом АО «ВТП» Гаврилов Владимир Анатольевич на срок с «09» июля 2024 года до «08» июля 2027 года, контактный тел. 90-32-42, факс 90-22-06, не имеет голосующих акций других юридических лиц, не занимает должности в органах управления других юридических лиц, не может быть признанным заинтересованным лицом в известных ему совершаемых или предполагаемых сделках.

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 31.12.2025 составляет (-131 114) тыс. руб., что на 131 114 тыс. руб. меньше величины уставного капитала. Величина чистых активов Общества на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. составляет (-126 205) тыс. руб. и (-102 711) тыс. руб.

План график АО «ВТП» мероприятий по увеличению капитализации отсутствует.

Деятельность АО «ВТП» подлежит ежегодному аудиту. Решением Совета директоров (протокол № 06/22 от 29.04.2022) аудитором Общества на 2022-2026 годы утверждена компания, выбранная по итогам конкурса, Общество с ограниченной ответственностью «АудитАнлимитед», с которой заключен контракт № 11-02-2022 от 09.02.2022. Стоимость услуг на 2025 год – 94 500 рублей.

АО «ВТП» имеет лицензии на осуществление деятельности по перевозкам железнодорожным транспортом пассажиров в пригородном сообщении серия ПП №3407400 от 04.04.2016 г (бессрочная) и на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АК-34-001080 от 16.01.2020 г. (бессрочная).

Финансово–хозяйственная деятельность в 2025 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия Положения учетной политики Общества приведены к единой учетной политике, принятой в отрасли.

## **2. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ.**

Корректировки в бухгалтерском учете и финансовой отчетности 2025 года отсутствуют.

## **3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.**

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

- 2025 г. – 12 887 тыс.руб.;
- 2024 г. - 26 138 тыс. руб.;
- 2023 г. –32 995 тыс. руб.;

## **4. 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.

## **5. 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 2025 г.	
	Начислено *	Уплачено **
<b>Всего налоги и сборы:</b>	<b>20 346,0</b>	<b>20 351,83</b>
в том числе:		
<b>федеральный бюджет - всего</b>	<b>20 240,5</b>	<b>20 240,5</b>
НДС		
Налог на прибыль		
НДФЛ	20 240,5	20 240,5
прочие		
<b>бюджеты субъектов Российской Федерации - всего</b>	<b>105,5</b>	<b>111,33</b>
Налог на прибыль		
Налог на имущество	86,10	87,10
Транспортный налог	19,4	24,23
прочие		
<b>местные бюджеты - всего</b>		
Земельный налог		
прочие		
<b>Страховые взносы во внебюджетные фонды</b>	<b>46 639,11</b>	<b>47 059,9</b>

## **6. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.**

По состоянию на 31.12.2025 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.

## **7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ.**

Общество создало на 31.12.2025 г. резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 2 961,26 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.

В течении года в Обществе создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 244,07 тыс., рублей. По состоянию на 31.12.2025 год сумма резерва сомнительной дебиторской задолженности составила 244,07 тыс. рублей.

На 31.12.2025 года создано оценочное обязательство по вознаграждениям сотрудников на сумму 1 063,6 тыс.рублей.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

## **8.ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.**

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка):

### **8.1. 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):

<b>Наименование показателя</b>	<b>за 2024 г.</b>	<b>за 2025 г.</b>
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	5 349,84	1 318,35
Отложенный налоговый актив (сч.09 б/у)	15 041,45	16 359,80
Отложенное налоговое обязательство		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)		
Пересчет в связи с изменением ставки налога на	3008,29	

прибыль		
---------	--	--

Отложенные налоговые активы сформировались в результате убытков за 2010-2011 гг. и их увеличение произошло за счет убытков полученных в 2024-2025 гг. Временные разницы возникшие в прошлом году повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в отчетном периоде не имеются.

Расчет ПБУ за 2025 год

п\п	Наименование	БУ	Декларация по налогу на прибыль	разницы
1	Выручка от продаж	474 214, 90	474 214, 90	
2	Себестоимость	1 004 537, 79	1 095 664, 81	- 933,529
3	Управленческие расходы	90 193, 48		
4	Прочие доходы	622 470 712,76	622 325, 27	145, 43
5	Прочие расходы	8 181,49	6 148, 76	2 032, 72
6	Прибыль до налогообложения	- 6 227,15	- 5 273, 39	- 953, 7
7	УР/Текущий налог-справочно	- 1 556,78	- 1 318, 34	- 238, 44
8	Списание ОНА/Условный доход	- 1 318, 34		
9	Чистая прибыль	- 4 908, 80		

Внереализационные расходы

Возврат за проезд	128 292,18
Госпошлина	123 500,00
Командировочные расходы	2 400,00
Ликвидация основных средств	15 604,40
Налог на имущество	86 100,00
Переезд в ЛОКУС	339 475,00
Проведение и организация праздника/выставки	521 870,71
Продажа абонементных билетов через р/с	2 500,00
Прочие	1 337 338,50
Прочие внереализационные доходы (расходы)	27 457,30
Расходы на услуги банков	3 076 472,41
Расходы на услуги реестродержателя и др. ст 265 п.1	27 800,00
Расходы/доходы прошлых лет	183 694,12
Резервы по сомнительным долгам	244 073,56
Списание выделенного НДС на прочие расходы	19 814,63
ТМЦ (выбытие по акту непригодности)	12 368,27
Итого	6 148 761,08

Существенной разницей на сумму 1 992,46 тыс. рублей для целей налогового учета в внереализованных доходах является наличие в обществе договора № 041/430/38Б от 25.04.2016 безвозмездного пользования электропоездов от Комитета по управлению государственным имуществом Волгоградской области.

## **9. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗАТРАТ, УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ.**

### **9.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Доходы по пригородным пассажирским перевозкам в бухгалтерском учете отражаются по субъектам РФ.

Доходы по обычным видам деятельности Общества, за 2024 и 2025 гг представлены в таблице:

тыс.рублей

Номенклатурная группа	2024	2025
Волгоградский регион	301 900	336 707
Пригородные доходы	295 183	328 770
Платная выручка по Волгоградскому региону	212 204	233 556
Региональные льготники	26 644	31 546
Студенты и школьники	25 905	28 953
Железнодорожники	16 650	17 081
Федеральные льготники	6 526	7 272
Дерегулируемый	1 165	3 725
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе	1 165	3 456
Студенты и школьники в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе		261
Агентское вознаграждение в дерегулируемом гос.секторе Волгоград		7
Железнодорожники в дерегулируемом гос.секторе		1
Перевозка пенсионеров	2 212	2 489
Дополнительный сбор по пригороду (Волгоград)	1 760	1 835
Перевозка работников ВОХР	953	912
Перевозка работников ФПК	741	976
Выручка от провоза багажа	423	425
ПВД	6 717	7 936
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС	6 318	7 355
Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград)	360	265
Агентское вознаграждение ВОСКО/Сарепта/Дария (Волгоград)	36	316
Агентское вознаграждение ЦПКиО (Волгоград)	1	
Реализация чайной продукции Волгоградский регион	1	
Астраханский регион	140 788	148 435
Пригородные доходы	140 231	147 815
Перевозка работников Газпром Переработка	61 843	65 381

Дерегулируемый	54 040	57 797
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А	38 683	42 791
Автобус	15 356	15 003
Железнодорожники в дерегулируемом гос.секторе А		2
Студенты и школьники в дерегулируемом гос.секторе А		1
Железнодорожники	11 858	11 702
Платная выручка по Астраханскому региону	6 929	7 073
Перевозка работников Газпромтранс	4 115	4 350
Перевозка пенсионеров	666	730
Федеральные льготники	378	356
Студенты и школьники	294	303
Дополнительный сбор по пригороду (Астрахань)	86	87
Перевозка работников ФПК	11	13
Выручка от провоза багажа Астраханскому региону	10	10
Перевозка работников ВОХР	1	12
ПВД	557	620
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр	548	613
Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань)	8	7
Ростовский регион	123	213
Пригородные доходы	123	213
Платная выручка по Ростовскому региону	108	167
Студенты и школьники	8	22
Федеральные льготники	3	20
Железнодорожники	2	3
Перевозка работников ВОХР	1	2
Итого	442 811	485 355
<b>Итого стр.2110 Форма по ОКУД 0710002</b>	<b>442 810, 60-10 536,39 (НДС)=432 274,20</b>	<b>485 354,79-11 139,88 (НДС)=474 214,91</b>

## 9. 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 6 в табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

тыс.рублей

Статьи затрат основной вид деятельности	2025	2024
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе	4 084	1423
Затраты на оплату труда	1 302	25
Материалы	11	6
Прочие затраты	178	55
Прочие материальные затраты	8	2

Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	3 757	1336
Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе А	39045	31389
Затраты на оплату труда	1004	972
Материалы	30	22
Прочие затраты	4517	3213
Прочие материальные затраты	11622	11518
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	21872	15665
Платная выручка по Астраханскому региону	120475	106063
Амортизация	636	365
Затраты на оплату труда	19391	18045
Материалы	262	306
Обслуживание касс	50	45
Прочие затраты	21944	15845
Интернет	18	56
Медосмотр	88	44
Подготовка кадров	11	15
Почтовые расходы	5	5
Расходы на обслуживание АСУ ППК	322	158
Реклама	45	1
Прочие материальные затраты	1893	1882
Ремонт автомобиля	59	37
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	36	13
Тех.обслуживание ККТ	956	1092
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	76128	69410
Топливо	172	163
Платная выручка по Волгоградскому региону	831764	758928
Амортизация	4894	5891
Затраты на оплату труда	105088	113391
Материалы	2369	2349
Обслуживание касс	365	330
Прочие затраты	52729	48050
Интернет	242	221
Медосмотр	132	143
Подготовка кадров	344	178
Проезд	16	14
Расходы на обслуживание АСУ ППК	3563	3421
Реклама	424	508
Прочие материальные затраты	11618	11103
Ремонт автомобиля	171	181
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	147	118
Тех.обслуживание ККТ	5891	6003
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	654873	577931
Топливо	193	213
Платная выручка по Ростовскому региону	2396	1403
Затраты на оплату труда	120	69
Прочие затраты	127	31
Реклама		30
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	2149	1303

Итого стр.2120 Форма по ОКУД 0710002	997764	899206
--------------------------------------	--------	--------

тыс.рублей

Статьи затрат по пвд	2025	2024
Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань)	10	15
Затраты на оплату труда	2	3
Прочие затраты	7	12
Интернет	3	3
Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград)	131	174
Затраты на оплату труда	110	134
Прочие затраты	21	40
Интернет	9	13
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС	6123	5260
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	6123	5260
Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр	511	456
Расходы по договорам с ОАО "РЖД"	511	456
Итого стр.2120 Форма по ОКУД 0710002	6774	5906

### 9.3 Управленческие расходы.

тыс.рублей

Статьи затрат	2025	2024
Амортизация	1435	2993
Затраты на оплату труда	78748	68022
Материалы	269	295
Обслуживание касс	170	140
Прочие затраты	8150	10169
Интернет	715	509
Медосмотр	77	72
Подготовка кадров	130	516
Почтовые расходы	111	178
Реклама	198	80
Прочие материальные затраты	733	866
Ремонт автомобиля	213	436
Ремонт техники и приборов (подрядный способ)	197	220
Топливо	414	378
Итого стр.2220 Форма по ОКУД 0710002	90193	83192

### 10.ПРОЧИЕ ДОХОДЫ.

Основную долю прочих внереализационных доходов составляют бюджетные субсидии на

компенсацию потерь в доходах, возникающих в результате государственного регулирования цен и тарифов, компенсация рассчитывается как разница между фактически понесенными расходами при оказании услуг и полученными доходами исходя из государственного регулируемого тарифа.

Сумма субсидий составила 619 823 тыс.рублей. Источниками является бюджеты Волгоградской, Астраханской и Ростовской областях.

Компенсация разницы в тарифе за 2025 г. приведена в таблице 11 «Государственная помощь» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

## **11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОННАХ.**

Состав на 31.12.2025 год.

<b>№</b>	<b>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</b>	<b>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</b>	<b>Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным</b>	<b>Дата наступления основания (оснований)</b>	<b>Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %</b>	<b>Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %</b>
1	Железнов Валерий Юрьевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	11.06.2025	-	-
2	Верховский Андрей Владимирович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	11.06.2025		
3	Латыпов Виталий Фаритович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	11.06.2025	-	-

4	Медведев Владимир Юрьевич	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	11.06.2025	-	-
5	Долматов Виктор Викторович	Согласие физического лица не получено	является членом Совета директоров	11.06.2025	-	-
6	Гаврилов Владимр Анатольевич	Согласие физического лица не получено	является единоличным исполнительным органом акционерного общества	09.07.2024		
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 государственн ым имуществом Волгоградской области	г. Волгоград, ул. Новороссийск ая, 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 – Гаврилов Владимир Анатольевич, не имеет голосующих акций других юридических лиц, не занимает должности в органах управления других юридических лиц. С генеральным директором Общества Гаврилов Владимир Анатольевич заключен контракт.

Контрольные функции за финансовой хозяйственной деятельностью возложены на ревизионную комиссию, которая избиралась 05.07.2024 протокол № 06/24 годового общего собрания акционеров.

С ОАО «РЖД» заключены договора, обеспечивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества по основному виду деятельности организации:

тыс.рублей

Договор	Оплачено	Обязательство
<b>№169/ЦДМВ от 28.12.2022г. (МВПС и РА аренда)</b>		
Обороты по договору	837535	864476
Сальдо конечное		68381
<b>№159/ЦДМВ от 23.12.2022г. (ГТ аренда)</b>		
Сальдо начальное		2310
Обороты по договору	31965	30553
Сальдо конечное		898
<b>№5965219 от 28.12.2024г. (управление и эксплуатация)</b>		
Сальдо начальное		
Обороты по договору	4343	5293
Сальдо конечное		951
<b>№5965232 от 24.12.2024г. (ТО и ТР)</b>		
Сальдо начальное		
Обороты по договору	969	1049
Сальдо конечное		80
<b>№25/18/ЦДМВ от 02.03.2018г. (МВПС аренда)</b>		
Сальдо начальное		13209
Обороты по договору	280	
Сальдо конечное		12928
<b>№5554490 от 28.12.2023г. инфраструктура (Астрахань)</b>		
Обороты по договору	9465	9351
Сальдо конечное	155	
<b>№5554742 от 28.12.2023г. инфраструктура (Волгоград)</b>		
Обороты по договору	5381	5526
Сальдо конечное		155
<b>№936 НДОПП/НЮ от 19.07.2010г. за пользование инфраструктурой ж/д транспорта</b>		
Сальдо начальное		98490
21.08.25	Оплата (164738 от 21.08.2025)	100
Обороты по договору	100	
Сальдо конечное		98390
<b>доп.согл.№2 от 30.03.10г. к дог. №Д-622 НДОПП/НЮ от 29.06.2010г. за управление и эксплуатацию ПС</b>		
Сальдо начальное		86600

15.12.25	Оплата (249821 от 15.12.2025)	1108	
	Обороты по договору	1108	
	Сальдо конечное		85492

С Облдортранс Волгоградской области, Минтранс дорожной инфраструктуры Астраханской области и Минтранс Ростовской области заключены договора на предоставление субсидий.

**Облдортранс Волгоградской области**

тыс.рублей

Договор		Выставлено	Погашено
<b>№031-23 от 03.02.2023г субсидии на регулирование тарифа</b>			
Сальдо начальное		14500	
31.12.25	Списано за счет резерва сомнительных долгов		14500
Обороты по договору			14500
Сальдо конечное			
<b>№055-24 от 19.02.2024г субсидии на регулирование тарифа</b>			
Сальдо начальное		21468	
Обороты по договору			21468
Сальдо конечное			
<b>№056-24 от 19.02.2024г региональные льготники</b>			
Сальдо начальное		1142	
Обороты по договору			1142
Сальдо конечное			
<b>№057-24 от 19.02.2024г студенты и школьники</b>			
Сальдо начальное		2005	
Обороты по договору			2005
Сальдо конечное			
<b>№263-25 от 22.07.2025г региональные льготники</b>			
Сальдо начальное			
Обороты по договору		31828	13872
Сальдо конечное		17956	
<b>№245-25 от 08.07.2025г студенты и школьники</b>			
Обороты по договору		29214	13379
Сальдо конечное		15836	
<b>№209-25 от 06.06.2025г. субсидии на регулирование тарифа</b>			
Сальдо начальное			
Обороты по договору		579966	559323
Сальдо конечное		20643	
Обороты за период		641008	625689
Сальдо конечное		<b>54435</b>	

**Минтранс Ростовской области**

тыс.рублей

Договор		Выставлено	Погашено
<b>№6-Е от 06.06.2025г. (студенты и школьники Ростов)</b>			
Сальдо начальное			
Обороты по договору		22	16
Сальдо конечное		6	

<b>№5-Е от 06.06.2025г. (субсидии Ростов)</b>		
Сальдо начальное		
Обороты по договору	1980	1495
Сальдо конечное	486	
Обороты за период	2002	1510
Сальдо конечное	495	

**Министерство транспорта и дорожной инфраструктуры Астрахани**

тыс.рублей

Договор	Выставлено	Погашено
<b>Соглашение №90-2025-011923 от 08.08.2025г.</b>		
Обороты по договору	37157	34680
Сальдо конечное	2477	
Обороты за период	37157	34680
Сальдо конечное	2477	

Дивиденды в 2025 году не выплачивались и не утверждались, по итогам 2024.

Бенефициарный владелец – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом – юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона № 115-ФЗ). На отчетную конечную дату 31.12.2025 года бенефициары не определены.

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». Хозяйственные договора с холдингом ОАО «РЖД», являющегося по отношению к Обществу материнской компанией, на условиях 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

## **12. 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, Астраханской и Ростовской областях.

## **13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РУКОВОДЯЩИМ СОТРУДНИКАМ.**

Выплаты основному управленческому персоналу за 2025 год составили 3 855,6 тыс. рублей и за 2024 год 3 724,90 тыс. рублей. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год составили 1 172,10 тыс. рублей за 2024 год 1 103,88 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 2025 г. и 2024 г. отсутствовали. Среднемесячная оплата труда работников организации в 2025 г составила 64,63 тыс. руб., за 2024 год 62,59 тыс. руб. Выплаты членам совета Директоров в 2025 году производилась за 3 кв. 2024 г. в сумме 787,9 тыс. рублей.

## **14. 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.

## **15. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ И НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

(тыс.руб)

№ п/п	АКТИВ	Значения показателей		В % к валюте баланса		Изменени е
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	
1.	<b>Внеоборотные активы</b>	<b>40 066,00</b>	<b>36 859,00</b>	<b>22,57</b>	<b>24,27</b>	<b>+3 207,00</b>
2.	<b>Оборотные активы</b>	<b>137 399,00</b>	<b>114 997,00</b>	<b>77,42</b>	<b>75,73</b>	<b>+22 402,00</b>
	Запасы и затраты	493,00	436,00	0,27	0,28	+57,00
	Дебиторская задолженность	123 792,00	88 178,00	69,76	58,07	+35 614,00
	Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12 887,00	26 138,00	7,20	17,21	-13 251,00
	Прочие оборотные активы	223,00	245,00	0,13	0,16	+22,00
	<b>Баланс</b>	<b>177 465,00</b>	<b>151 857,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>+25 608,00</b>
	<b>ПАССИВ</b>					
1.	<b>Собственный капитал</b>	<b>-131 114,00</b>	<b>- 126205,00</b>	73,88	83,11	+4 909,00
2.	<b>Долгосрочные пассивы</b>					
	Займы и кредиты					
	Прочие долгосрочные пассивы	196 811,00	198299,00	110,90	130,58	-1 488,00
3.	<b>Краткосрочные пассивы</b>	<b>111 768,00</b>	<b>79 763,00</b>	<b>62,98</b>	<b>52,53</b>	<b>+32 005,00</b>
	Кредиторская задолженность	107 743,00	75 515,00	60,71	49,73	+32 228,00

Прочие краткосрочные пассивы	4 025,00	4 248,00	2,27	2,79	-223,00
<b>Баланс</b>	<b>177 465,00</b>	<b>151 857,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>+25 608,00</b>

За отчетный период валюта баланса составила на 31.12.2025 г. – 177 465 тыс.руб.

– в активе доля оборотных средств составляет 77,42 %, доля дебиторской задолженности 69,76 %, доля денежных средств 7,2 %.

– в пассиве доля кредиторской задолженности составляет 171,61 %.

Структура баланс Общества может быть признана удовлетворительной. Валюта баланса (общая сумма пассивов или активов) выросла в конце отчетного периода по сравнению с началом периода. По состоянию на 31.12.2025 г. АО «ВТП» имеет долгосрочные обязательства перед ОАО «РЖД» в сумме 196 811,00 тыс.рублей.

Собственный капитал отрицательный. В балансе имеется непокрытый убыток, который увеличился. Произошло увеличение дебиторской и кредиторской задолженности, Чистая прибыль/Убыток (-) 4 908,00 тыс.рублей.

В ходе анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества установлено, что финансовые показатели Общества изменились по сравнению с 2024 годом, произошло увеличение выручки и рост себестоимости.

Анализ финансовых результатов за 2025 г.

тыс.рублей

Показатель	2025	2024	Отклонение
↑ Выручка	474 215	432 274	10 %
↓ Себестоимость	-1 004 538	-905 112	11 %
fx Валовая прибыль	-530 323	-472 838	12 %
↓ Управленческие расходы	-90 193	-83 192	8 %
fx Прибыль (убыток) от продаж	-620 516	-556 030	12 %
fx Рентабельность продаж			
↑ Прочие доходы	622 472	545 292	14 %
↓ Прочие расходы	-8 181	-21 115	61 %
fx Прибыль (убыток) до налогообложения	-6226	-31 853	20 %
Налог на прибыль	1 318	5 350	-25 %
Прочее			
Чистая прибыль	-4 908	-23 495	21 %
Всего доходов	1 096 686	977 566	12 %
Всего расходов	-1 102 912	-1 009 419	-10 %

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, Астраханской и Ростовской 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, Астраханской и Ростовской областей.

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.

## **16. 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 7 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 8 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. Наличие и движение основных средств, запасов, оценочных обязательств представлены в табличных пояснениях 4, 6, 8.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Согласно приказа № 530 от 31.12.2025 года была списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и являющаяся безнадежной на сумму 14 788,2 тыс. рублей.

## **17. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕТЕНЗИЯХ И СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВАХ.**

На отчетную дату 31.12.2025 год в Обществе отсутствуют действующие не закрытые и не исполненные претензии и судебные разбирательства.

## **18. АРЕНДА.**

Долгосрочная аренда отсутствует в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Генеральный директор

В.А.Гаврилов

Главный бухгалтер

О.П.Кирова

«02» февраля 2026 г.