# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**Акционерного общества**
**«Волгоградтранспригород»**
**за 2020 год.**

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

**Содержание:**


| | Стр. |
|---|---|
| 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ | 3 |
| 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ | 4 |
| 2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах | 4 |
| 2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства | 4 |
| 2.3. Нематериальные активы | 5 |
| 2.4. Основные средства | 5 |
| 2.5. Запасы | 6 |
| 2.6. Незавершенное производство | 6 |
| 2.7. Финансовые вложения | 6 |
| 2.8. Производные финансовые инструменты | 6 |
| 2.9. Займы и кредиты | 7 |
| 2.10 Отложенные налоги | 7 |
| 2.11.Выручка, прочие доходы | 7 |
| 2.12. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, | 7 |
| 2.13. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств | 8 |
| 3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ | 9 |
| 4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ | 9 |
| 4.1. Корректировки показателей бухгалтерского баланса | 9 |
| 4.2. Корректировки показателей отчета о финансовых результатах | 9 |
| 4.3. Корректировки показателей отчета о движении денежных | 9 |
| 4.4. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала | 9 |

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

## 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) по Волгоградской и Астраханской областях .

Среднесписочная численность АО «ВТП» на 31.12.2020 г. составила 208 чел., на 31.12. 2019 г – 216 чел.

Органами управления АО «ВТП» являются:
-Общее собрание акционеров;
-Генеральный директор –Башканов Дмитрий Алексеевич (единоличный исполнительный орган), Основание: Решение акционеров протокол № 05/18 от 16 мая 2018 г. о назначении на должность.
Ревизионная комиссия (ревизор) в Обществе отсутствует, 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 31.12.2020 составляет (-111 662) тыс. руб., что на 111 767 тыс. руб. меньше величины уставного капитала. Величина чистых активов Общества на 31.12.2019 г. и на 31.12.2018 г. составляет соответственно (-111 800) тыс. руб. и (-113 922) тыс. руб.
План график АО «ВТП» мероприятий по увеличению капитализации отсутствует.

Деятельность АО «ВТП» подлежит ежегодному аудиту. На 2020 Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Аудит-Эксперт»

Финансово–хозяйственная деятельность в 2020 году велась в соответствии с утвержденной учетной политикой предприятия Положения учетной политики Общества приведены к единой учетной политике, принятой в отрасли.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета АО «ВТП» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету локально-нормативными актами. Бухгалтерская отчетность АО «ВТП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом Генерального директора №149 от 01.06.2017 г. и заседанием Совета директоров от 26.05.2017 года Протокол № 04/17 от 30.05.2017 года.

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

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

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

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

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

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

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

-налоговая база по НДС определяется методом раздельного учета;

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

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

-налоги перечисляются и начисляются согласно общему режиму налогообложения.

**2.1.Активы, обязательства и операции в иностранных валютах.**

Хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах нет.

**2.2.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

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

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

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам.
Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.
На отчетную дату финансовые вложения отсутствуют.

**2.3.Нематериальные активы**

На отчетную дату нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

**2.4.Основные средства**

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

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

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

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

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

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

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

Первоначальная стоимость основных средств на начало года составила 36 104 тыс.рублей на конец года 36 849 тыс.рублей, начисленная амортизация на начало 23 394 тыс. рублей на конец года 27 271 тыс.рублей.

К основной группе основных средств относятся Билетопечатающие автоматы (далее БПА) Искра-102 (11 штук), Мобильные программно-технические комплексы ПТК «МК-35Ф» (64 штуки), Автоматизированные рабочие места билетных кассиров (далее АРМ) (38 штук), Сервер терминалов (инв. №000230) (1 штука), автомобиль Toyota Camry (2 штуки), автомобиль Волга (1 штука), здание Южная Вышка (1 единица), Арочные металлодетекторы на консервации (3 штуки), информационно бегущая строка (1 штука), гардероб (1 штука), ограждение здания Южная вышка (1 штука), охранная сигнализация (1 штука), система хранения данных (2 штуки), персональные компьютеры (17 штуки), цельнометаллический фургон ГАЗ-27057 (1 штука), система видеонаблюдения в электропоезде ЭД9М, сервер (бухгалтерия) (1штука), Аудиосистема Звукоусилительный комплект Yamaha STAGEPAS 400Вт (1 штука), ПТК-Т на базе ККТ "Тактилион-А Ф" №2 (5 штук), Док-станция и сервер TRASSIR (1 штука).

Общество имеет арендованные основные средства на начало и конец года в сумме 705 220 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.

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 2020 г. приведены в таблице 4.1 «Наличие и движение запасов» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

**2.6.Незавершенное производство**

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

**2.7.Финансовые вложения**

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отсутствуют.

**2.8. Производные финансовые инструменты**

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

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

**2.9.Займы и кредиты**

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

**2.10.Отложенные налоги**

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

**2.11.Выручка, прочие доходы**

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

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

1) доходы и расходы в виде курсовых разниц;

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

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

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

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

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

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

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности. Если оплата покрывает лишь часть, признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой). Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности признаются по местам их возникновения и в зависимости от отношения к производственному процессу делятся на непосредственно вызываемые этим процессом (производственные) и общехозяйственные (управленческие). В свою очередь расходы, непосредственно вызванные процессом производства, подразделяются на специфические (прямые производственные) и общепроизводственные (управленческие) расходы. Учет расходов ведется в разрезе статей и элементов с предварительным учетом прямых затрат по видам деятельности. Распределение прямых и общехозяйственных расходов осуществляется на основании первичных документов. При формировании финансового результата общехозяйственные (управленческие) расходы подлежат распределению пропорционально основной заработной плате по основному виду деятельности.
Общехозяйственные (управленческие) расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Расходы будущих периодов

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

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

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

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

платежи в связи с погашением обязательств по договорам финансовой аренды (лизинга).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Примерами таких денежных потоков являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2020 ГОДУ

Изменения в учетной политике утверждены приказами № 16 от 31.01.2020 года и № 211 от 30.12.2020 года. Изменения не нашли отражение в бухгалтерском учете в 2020 году, так как не коснулись тех хозяйственных операций, которые имели место быть в учете.

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

### 4.1 Корректировки показателей бухгалтерского баланса предшествующих периодов

Корректировка показателей бухгалтерского баланса в предшествующие периоды (2018-2019гг) не производилась

### 4.2 Корректировки показателей отчета о финансовых результатах предшествующих периодов

Корректировка показателей отчета о финансовых результатах в предшествующие периоды (2018-2019 гг) не производилась

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

Корректировка показателей отчета о движении денежных средств в предшествующие периоды (2018-2019 гг) не производилась

### 4.4. Корректировки показателей отчета об изменениях капитала предшествующих периодов

Корректировка показателей отчета об изменениях капитала в предшествующие периоды (2018-2019 гг) не производилась

## 5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.

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

- 2020 г. – 76 230 тыс.руб.;
- 2019 г. - 44 569 тыс. руб.;
- 2018 г. - 22 402 тыс. руб.;

### 5.1. Денежные эквиваленты

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

## 6. НАЛОГИ И СБОРЫ.

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

| Наименование показателя | за 2020 г. | |
|---|---|---|
| | Начислено * | Уплачено ** |
| **Всего налоги и сборы:** | **11 324,00** | **11 311,00** |
| в том числе: | | |
| **Федеральный бюджет - всего** | **10 451,00** | **11 185,00** |
| НДС | | |
| Налог на прибыль | 131,00 | |
| НДФЛ | 10 320,00 | 11 185,00 |
| прочие | | |
| **Бюджеты субъектов Российской Федерации - всего** | **873,00** | **126,00** |
| Налог на прибыль | 744,00 | |
| Налог на имущество | 109,00 | 108,00 |
| Транспортный налог | 21,50 | 17,20 |
| прочие | | |
| **Местные бюджеты - всего** | | |
| Земельный налог | | |
| прочие | | |
| **Страховые взносы во внебюджетные фонды** | **23 873,20** | **20 823,60** |

## 7. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

По состоянию на 31.12.2020 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.

По состоянию на 31.12.2020 в Обществе имеется кредит в сумме 17 976, тыс. рублей, предоставленный ПАО «Сбербанк России» Волгоградское отделение № 8621 договор №8621/1749 от 29.06.2020 года. Обществу предоставлен льготный кредит на возобновление деятельности, так как его вид деятельности относится к пострадавшей отрасли от CAVID.

Кредитование выполнено в соответствии с Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденными постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696. ПОСТАНОВЛЕНИЕ от 24 апреля 2020 г. N 582 ОБ УТВЕРЖДЕНИИ ПРАВИЛ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ СУБСИДИЙ ИЗ ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА РОССИЙСКИМ КРЕДИТНЫМ ОРГАНИЗАЦИЯМ НА ВОЗМЕЩЕНИЕ НЕДОПОЛУЧЕННЫХ ИМИ ДОХОДОВ ПО КРЕДИТАМ, ВЫДАННЫМ В 2020 ГОДУ СИСТЕМООБРАЗУЮЩИМ ОРГАНИЗАЦИЯМ НА ПОПОЛНЕНИЕ ОБОРОТНЫХ СРЕДСТВ и Постановление Правительства Российской Федерации от 3 апреля 2020 г. № 434 "Об утверждении перечня отраслей российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции".

## 8. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ.

Общество создало резерв на оплату неиспользованных отпусков в сумме 1 462,60 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 2020 г.

В течении года в Обществе создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 481,90тыс, рублей. По состоянию на 31.12.2020 год сумма резерва сомнительной дебиторской задолженности составила 552,30тыс. 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 2020 г. | за 2019 г. |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль | 875,00 | 2 124,00 |
| Отложенный налоговый актив | 9 394,41 | 10 269,64 |
| Отложенное налоговое обязательство | | - |
| Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) | 875,00 | 2 124,00 |

Отложенные налоговые активы сформировались в результате убытков за 2009-2010 гг. Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (дохода) по налогу на прибыль отчетного периода отсутствуют

Расчет ПБУ

за 2020 год

| п\п | Наименование | БУ | Декларация по налогу на прибыль | разницы | налоги ПБУ №18 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Выручка от продаж | 211 696 450,12 | 211 696 450,12 | - | |
| 2. | Себестоимость | 608 247 535,94 | 608 130 213,77 | 117 322,17 | 23 464,43 |
| 5. | Прочие доходы | 428 955 748,19 | 432 411 644,06 | - 3 455 895,87 | - 691 179,17 |
| 6. | Прочие расходы | 30 516 703,62 | 27 225 576,75 | 3 291 126,87 | 658 225,37 |
| 7. | Прибыль до налогообложения | 1 887 958,75 | 8 752 303,66 | - 6 864 344,91 | |
| 8. | УР/Текущий налог-справочно | 377 591,75 | 1 750 460,73 | - 1 372 868,98 | |
| 9. | Списание ОНА/Условный доход | 1 750 460,73 | | | |
| 10. | Чистая прибыль | 137 498,02 | | | |

Прямые расходы в нал.учете

09 счет 46 972 070,17 9 394 414

Внереализационные доходы в нал. учете

428 955 748,19 +3 455 895,87=432 411 644,06 рублей

безвозмездное пользование ЭД

99.02.Т 9

99.02.Т 68.04.1 рег.б.

99.02.Т 68.04.1 фед.б.

***Внереализационные расходы***

| | |
|---|---|
| Госпошлина | 1 000,00 |
| Информационные услуги | 8 333,32 |
| Командировочные расходы | 10 100,00 |
| Материальная помощь к отпуску (274) | 2 801 610,00 |
| Налог на имущество | 108 815,00 |
| Перевозки (льготы к празднику) | 820,00 |
| Проведение и организация праздника | 30 277,49 |
| Прочие | 5 068,34 |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) | 2 995,66 |

| | |
|---|---|
| Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров | 0,74 |
| Расходы на услуги банков | 707 384,70 |
| Расходы на услуги реестродержателя и др. ст 265 п.1 | 27 800,00 |
| Расходы/доходы прошлых лет | 12 329 192,91 |
| Резервы по сомнительным долгам | 481 942,65 |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 10 124,01 |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 10 698 688,52 |
| Списание НДС на прочие расходы | 330,83 |
| ТМЦ (выбытие по акту непригодности) | 1 092,58 |
| **Итого** | **27 225 576,75** |

## 10. ВЫРУЧКА И СЕБЕСТОИМОСТЬ ЗАТРАТ.

### 10.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы по пригородным пассажирским перевозкам, оказываемых в разных субъектах РФ в бухгалтерском учете отражаются на разных субсчетах.
Доходы по обычным видам деятельности Общества, за 2020 год без НДС представлены в таблице.

| Вид деятельности | Счет/субсчет | Выручка (рубли) |
|---|---|---|
| **Астраханский регион** | **90.01.1** | **72 837 915,08** |
| **ПВД** | | **178 383,98** |
| Агентское вознаграждение от ФПК (Астрахань) | | 6 036,79 |
| Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС Астр | | 152 188,19 |
| Дополнительный сбор по пригороду (Астрахань) | | 12 300,00 |
| Реализация защитных средств Астраханский регион | | 310,00 |
| Реализация чайной продукции в поездах Астраханский регион | | 7 549,00 |
| **Пригородные доходы** | | 72 659 531,10 |
| Железнодорожники | | 10 140 466,20 |
| Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе | | 13 261 406,40 |
| Перевозка пенсионеров | | 471 651,80 |
| Перевозка работников Газпром Переработка | | 42 473 376,00 |
| Перевозка работников Газпромтранс | | 2 490 840,00 |
| Перевозка работников ФПК | | 13 642,20 |
| Платная выручка по Астраханскому региону | | 3 108 081,80 |
| Студенты и школьники | | 122 323,90 |
| Федеральные льготники | | 577 742,80 |
| **Волгоградский регион** | | **141 907 390,56** |
| **ПВД** | | **4 868 183,96** |

| | | |
|---|---|---|
| Агентское вознаграждение от Киберплаты (Волгоград) | | 17,16 |
| Агентское вознаграждение от ФПК (Волгоград) | | 604 538,43 |
| Выручка от предоставления в пользование ЖД ПС | | 3 648 153,37 |
| Выручка от провоза багажа | | 266 295,00 |
| Дополнительный сбор по пригороду (Волгоград) | | 4 960,00 |
| Реализация защитных средств Волгоградский регион | | 100 390,00 |
| Реализация сувенирной продукции Волгоградский регион | | 5 815,00 |
| Реализация чайной продукции Волгоградский регион | | 231 287,00 |
| Реализация газет (Волгоград) | | 6 228,00 |
| **Турпакет** | | **500,00** |
| **Пригородные доходы** | | **137 039 206,60** |
| Военнослужащие | | 34 440,00 |
| Железнодорожники | | 14 827 791,40 |
| Перевозка пенсионеров | | 2 095 592,20 |
| Перевозка работников ВОХР | | 418 180,00 |
| Перевозка работников ФПК | | 463 536,00 |
| Перевозки (льготы к празднику) | | 820,00 |
| Платная выручка по Волгоградскому региону | | 82 291 048,00 |
| Региональные льготники | | 20 384 439,00 |
| Студенты и школьники | | 8 070 760,00 |
| Федеральные льготники | | 8 452 600,00 |
| **Итого доходы по обычным видам деятельности** | | **214 745 305,64** |
| **НДС** | | **3 048 855,52** |
| **«Отчет о прибылях и убытках»** | **Стр.2110** | **211 696 450,12** |

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

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

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Пассажирские перевозки в пригородном сообщении в дерегулируемом гос.секторе** | **8 268 407,95** | **Платная выручка по Астраханскому региону** | **56 589 894,59** | **Платная выручка по Волгоградскому региону** | **539 744 056,52** |
| Агентское вознаграждение (по проведению конкурса) | 160,38 | Агентское вознаграждение (по проведению конкурса) | 28 058,66 | Авторское вознаргажд.и публич.исполнен.фонограммы | 16 137,00 |
| Амортизация основных средств | 1 667,17 | Амортизация основных средств | 329 447,38 | Агентское вознаграждение (по проведению конкурса) | 91 479,67 |
| Аренда земельного участка под Юж.Вышкой | 0,01 | Аренда земельного участка под Юж.Вышкой | 0,07 | Агентское вознагрождение (оформление проездных документов) | 7 642,53 |
| Аренда помещения | 5 943,37 | Аренда помещения | 501 102,13 | Амортизация основных средств | 3 602 074,54 |
| Аренда ПС по АПУ (МВПС) | 3 455 206,47 | Аренда ПС по АПУ (МВПС) | 35 259 290,83 | Аренда земельного участка | 0,55 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Газеты, журналы | 295,53 | Аренда ПС с экипажем по Астрахани (РА) | 2 976 210,76 | под Юж.Вышкой | |
| ГСМ | 857,57 | Аудиторские услуги | 14 839,88 | Аренда ККТ | 6 437,52 |
| ДМС | 1 169,79 | Бланки | 4 329,00 | Аренда помещения | 1 515 395,35 |
| Интернет (обслуживание сайта в интернете) | 419,82 | Бланки строгой отчетности | 62 860,53 | Аренда ПС на локомотивной тяги по Волгограду (ТТ) | 60 652 254,30 |
| Интернет (услуги связи, абонентская плата) | 713,55 | Газеты, журналы | 9 932,46 | Аренда ПС по Волгограду (МВПС) | 230 572 932,46 |
| Инфраструктура | 1 849 326,80 | ГСМ | 148 408,91 | Аренда ПС с экипажем по Волгограду (РА) | 113 381 844,73 |
| Канцтовары | 565,33 | ДМС | 47 414,01 | Аудиторские услуги | 94 936,86 |
| Командировочные расходы | 104,21 | Замена зап.частей ККМ | 103 363,89 | Бланки | 51 636,10 |
| Коммунальные услуги | 663,00 | Интернет (обслуживание сайта в интернете) | 13 325,94 | Бланки строгой отчетности | 36 275,37 |
| Медосмотр | 29,82 | Интернет (размещение информации на сайте) | 1 195,14 | Газеты, журналы | 64 632,10 |
| Медосмотр предрейсовый | 124,93 | Интернет (услуги связи, абонентская плата) | 18 485,88 | ГПХ | 101 718,00 |
| Неиспользованные отпуска | 2 031,14 | Инфраструктура | 218 173,80 | ГСМ | 444 133,30 |
| Обслуживание вагонов | 37 797,00 | Канцтовары | 45 639,08 | ДМС | 319 427,48 |
| Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция) | 63,47 | Канцтовары (ГУО) | 7 039,59 | Замена зап.частей ККМ | 1 763 584,52 |
| Обслуживание и текущий ремонт здания | 28,22 | Командировочные расходы | 21 126,66 | Интернет (обслуживание сайта в интернете) | 89 110,18 |
| Оплата труда | 261 890,84 | Коммунальные услуги | 114 648,82 | Интернет (размещение информации на сайте) | 7 644,10 |
| Охрана труда | 1 563,99 | Медосмотр | 42 480,52 | Интернет (сопровождение) | 48 000,00 |
| Паритетные взносы | 688,82 | Медосмотр предрейсовый | 14 748,87 | Интернет (услуги связи, абонентская плата) | 264 591,42 |
| Представительские расходы | 21,77 | Мероприятия по подготовке к реагированию на ЧС и пожары | 60 000,00 | Инфраструктура | 2 771 791,20 |
| Программное обеспечение | 4 763,24 | Неиспользованные отпуска | -86 223,39 | Канцтовары | 180 507,28 |
| Прочие АУР (запчасти, масло) | 10,41 | Обслуживание вагонов | 23 164,42 | Канцтовары (ГУО) | 5 663,87 |
| Прочие общехозяйственные расходы | 476,01 | Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция) | 1 223,00 | Командировочные расходы | 266 001,22 |
| Расходы по доставке писем | 172,58 | Обслуживание и текущий ремонт здания | 414,62 | Коммунальные услуги | 170 012,15 |
| Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001 | 174,37 | Обучение по программе "Газовая безопасность" | 21 120,00 | Лицензия на АСУ ППК | 938 901,34 |
| Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343 | 123,47 | Объявление в газете | 519,39 | Материалы для касс | 4 649,86 |
| | | | | Медосмотр | 167 851,94 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Ремонт техники и приборов (подрядный способ) | 363,17 | Оплата труда | 10 183 830,94 | Медосмотр предрейсовый | 32 860,52 |
| Спец одежда | 22,88 | Охрана труда | 155 644,90 | Мероприятия по подготовке к реагированию на ЧС и пожары | 288 000,00 |
| Страхование автомобиля (ОСАГО) | 58,68 | Охрана труда (сан.минимум) | 152,22 | Модификация АСУ ППК | 44 772,67 |
| Страховые взносы | 76 059,43 | Паритетные взносы | 53 688,80 | Неиспользованные отпуска | -363 342,29 |
| Страховые взносы на резерв отпусков | 613,87 | Подготовка кадров | 2 231,49 | Обслуживание вагонов | 291 308,46 |
| Суточные | 13,63 | Представительские расходы | 697,89 | Обслуживание зд. Юж.Вышки (опс, лампы, дезинсекция) | 7 863,56 |
| ТО транспортного средства | 4,53 | Программное обеспечение | 201 283,66 | Обслуживание и текущий ремонт здания | 5 459,56 |
| Транспортные услуги по перевозке сотрудников/пассажиров | 2 251 507,86 | Прочие АУР (запчасти, масло) | 14 602,53 | Объявление в газете | 3 322,80 |
| Транспортный налог | 114,14 | Прочие затраты | 182,07 | Окраска вагонов электропоезда ЭД9М-044 и ЭД9М-067 | 810 999,99 |
| Уборка подвижного состава | 70 119,24 | Прочие общехозяйственные расходы | 150 456,59 | Оплата труда | 66 740 137,27 |
| Уборка помещения (Юж.Вышка) | 241,58 | Расходы по доставке писем | 6 571,07 | Охрана труда | 1 032 711,06 |
| Услуги казначейского контроля | 2 531,82 | Рекламные и информационные затраты | 7 193,00 | Охрана труда (сан.минимум) | 8 501,00 |
| Услуги охраны | 237 257,03 | Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001 | 9 900,18 | Паритетные взносы | 355 422,37 |
| Услуги связи | 1 482,06 | Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343 | 5 077,45 | Подготовка кадров | 71 515,20 |
| Электроэнергия | 964,95 | Ремонт автомобиля ГАЗ - 31105 (услуги) | 1 483,00 | Предоставление права пользования Товарным знаком ОАО "РЖД" | 9 454,56 |
| | | Ремонт техники и приборов (подрядный способ) | 18 731,09 | Представительские расходы | 4 669,53 |
| | | Сопровождение АСУ ППК | 148 854,19 | Программное обеспечение | 1 361 735,14 |
| | | Спец одежда | 2 805,14 | Проезд для оформления на работу | 690,00 |
| | | Страхование автомобиля (ОСАГО) | 10 272,59 | Проезд до места работы | 35 854,00 |
| | | Страхование пассажиров (ОСГОПП) | 8 399,11 | Проезд на медосмотр | 5 212,97 |
| | | Страховые взносы | 2 997 722,59 | Проезд на тех занятия | 7 430,30 |
| | | Страховые взносы на резерв отпусков | -26 528,71 | Прочие АУР (запчасти, масло) | 847,56 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Суточные | 3 451,03 | Прочие затраты | 115 771,90 |
| | | Термолента | 26 204,47 | Прочие общехозяйственные расходы | 880 274,49 |
| | | Тех обслуживание АРМ | 181 880,43 | Расходы на выявление умышленных нарушений РБК | 1490,40 |
| | | Тех обслуживание ККМ | 13 497,12 | Расходы по доставке писем | 40 071,19 |
| | | Тех обслуживание МК-35К | 265 449,69 | Рекламные и информационные затраты | 111 677,10 |
| | | ТО транспортного средства | 58,60 | Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.001 | 60 651,29 |
| | | Транспортный налог | 4 415,92 | Ремонт автомобиля Toyota Camry (услуги) гос.343 | 31 497,45 |
| | | Уборка подвижного состава | 524 337,06 | Ремонт автомобиля ГАЗ - 31105 (услуги) | 1 600,00 |
| | | Уборка помещения (Юж.Вышка) | 6 733,33 | Ремонт автомобиля ГАЗ-2705 (услуги) | 3 500,00 |
| | | Услуга ОФД (хранение, обработка, передача данных в ИФНС) | 6 140,74 | Ремонт автомобиля ГАЗ-27057 (услуги) | 96 954,47 |
| | | Услуги инкассации | 125 406,85 | Ремонт в подвижном составе | 44 129,17 |
| | | Услуги казначейского контроля | 64 585,15 | Ремонт техники и приборов (подрядный способ) | 103 393,16 |
| | | Услуги охраны | 1 231 434,73 | Санминимум | 2 074,00 |
| | | Услуги связи | 71 796,78 | Сопровождение АСУ ППК | 1 236 645,80 |
| | | Форменная одежда | 75 996,83 | Сохраняемый средний заработок на время трудоустройства | 28 232,75 |
| | | Электроэнергия | 32 913,22 | Спец одежда | 79 729,44 |
| | | | | Страхование автомобиля (ОСАГО) | 17 798,06 |
| | | | | Страхование ж/д транспорта | 100 158,69 |
| | | | | Страхование пассажиров (ОСГОПП) | 125 423,86 |
| | | | | Страховые взносы | 19 794 379,01 |
| | | | | Страховые взносы ГПХ | 27 565,58 |
| | | | | Страховые взносы на резерв отпусков | -112 758,73 |
| | | | | Суточные | 27 297,22 |
| | | | | Термолента | 184 707,13 |
| | | | | Тех обслуживание АРМ | 1 553 228,07 |
| | | | | Тех обслуживание МК-35К | 1 555 326,25 |
| | | | | ТО и ТР администрации по | 2 269 942,69 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Волгограду | |
| | | | | ТО транспортного средства | 386,79 |
| | | | | Транспортные услуги по перевозке сотрудников/пассажиров | 225 495,00 |
| | | | | Транспортный налог | 16 947,00 |
| | | | | Уборка подвижного состава | 3 481 270,61 |
| | | | | Уборка помещения (Юж.Вышка) | 44 031,90 |
| | | | | Управление и эксплуатация администрации по Волгограду | 14 318 534,48 |
| | | | | Услиги по утилизации | 2 400,00 |
| | | | | Услуга ОФД (хранение, обработка, передача данных в ИФНС) | 90 371,14 |
| | | | | Услуги инкассации | 654 133,32 |
| | | | | Услуги казначейского контроля | 432 617,67 |
| | | | | Услуги охраны | 2 566 957,91 |
| | | | | Услуги связи | 451 064,59 |
| | | | | Форменная одежда | 463 980,86 |
| | | | | Электроэнергия | 222 411,64 |
| **Итого прямые расходы по основной деятельности** | | **604 602 359,06** | | | |
| **«Отчет о финансовых результатах» за 2020 год стр. 2120 «Основная деятельность»** | | **604 602 359,06** | | | |

## 11. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАНЫХ ЛИЦАХ.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2019 год.

| № п/п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица) | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|---|---|---|---|---|---|---|

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 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 |
| 2 | Волгоградская область в лице министерства 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 акционерного общества | 01.02.2006 | 49 | 49 |
| 3 | Васильев Анатолий Николаевич | Согласие физического лица не получено | Председатель совета директоров | 23.07.2020 | | |
| 4 | Бахтеев Ринат Исхакович | Согласие физического лица не получено | Заместитель Председателя совета директоров | 23.07.2020 | | |
| 5 | Долматов Виктор Викторович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров | 23.07.2020 | | |
| 6 | Васильев Сергей Николаевич | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров | 23.07.2020 | | |
| 7 | Верховский Андрей Владимирович | Согласие физического лица не получено | Член Совета директоров | 23.07.2020 | | |

Генеральный директор Общества – Башканов Дмитрий Алексеевич, 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. С генеральным директором Общества Башкановым Дмитрием Алексеевичем 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

## 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 ОАО «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.

## 14.ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РУКОВОДЯЩИМ СОТРУДНИКАМ.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 год составили 2 673 тыс.рублей. Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2020 год составили 584,5 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 2019 г. и 2020 г. отсутствовали. Среднемесячная оплата труда работников организации в 2020 г составила 32,209 тыс. руб., за 2019 год - 32,209 тыс.руб.

Выплаты членам совета Директоров в 2020 году составили 132 ,3 тыс.рублей.

## 15.СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. По состоянию на 31.12.2019 года у Общества имеются события последствия которого на дату составления и подписания отчетности сложно спрогнозировать, т.к. ведутся переговоры между заинтересованными сторонами.

## 16. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА СТРУКТУРЫ БАЛАНСА И ДИНАМИКА ПРИБЫЛИ.

| № п/п | АКТИВ | Значения показателей | | В % к валюте баланса | | Изменение (тыс.руб) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2019 | 31.12.2020 |
| 1. | **Внеоборотные активы** | **21 473,00** | **22 980,00** | **14,3%** | **18,0%** | **-1 507,00** |
| 2. | **Оборотные активы** | **128 998,00** | **110 006,00** | **85,7%** | **83,0%** | **18 992,00** |
| | Запасы и затраты | 2 055,00 | 2 325,00 | 1,4% | 2,0% | -270,00 |
| | Дебиторская задолженность | 48 480,00 | 62 455,00 | 32,2% | 47,0% | -13 975,00 |
| | Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 76 230,00 | 44 569,00 | 50,7% | 34,0% | 31 661,00 |
| | Прочие оборотные активы. | 1 864,00 | 655,00 | 1,2% | 1,0% | 1 209,00 |
| | **Баланс** | **150 469,00** | **132 986,00** | **100,0%** | **100,0%** | **17 483,00** |
| | ПАССИВ | | | | | |
| 1. | **Собственный капитал** | -111 662,00 | -111 800,00 | -74,2% | -84,0% | 138,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2. | **Долгосрочные пассивы** | | | | | |
| | Займы и кредиты | 18 312,00 | | 12,2% | 0,0% | 18 312,00 |
| | Прочие долгосрочные пассивы | 186 690,00 | 187 290,00 | 124,1% | 141,0% | -600,00 |
| 3. | **Краткосрочные пассивы** | **75 441,00** | **57 495,00** | **50,1%** | **44,0%** | **17 946,00** |
| | Кредиторская задолженность | 55 666,00 | 55 446,00 | 37,0% | 42,0% | 220,00 |
| | Прочие краткосрочные пассивы | 1 463,00 | 2 049,00 | | 2,0% | 586,00 |
| | **Баланс** | **150 469,00** | **132 986,00** | **100,0%** | **100,0%** | **17 483,00** |

За отчетный период валюта баланса составила на 31.12.2020 г. – 150 469 тыс.руб.
– в активе доля оборотных средств составляет 85,7 %, доля дебиторской задолженности 32,2% , доля денежных средств 50,7 %.
– в пассиве доля кредиторской задолженности составляет 161,1%.

Структура баланс Общества может быть признана не удовлетворительной. Валюта баланса (общая сумма пассивов или активов) увеличилась в конце отчетного периода по сравнению с началом периода. По состоянию на 31.12.2020 г. АО «ВТП» имеет долгосрочные обязательства в сумме 186 690 тыс.рублей.

Собственный капитал отрицательный. В балансе имеется непокрытый убыток, который уменьшается. Дебиторская задолженность снизилась на 13 975 тыс.рублей, кредиторская задолженность краткосрочная увеличилась на 220,00 тыс.рублей. Доля собственных средств в оборотных активах 50,7 %, что составляет 76 230,0 тыс. рублей на конец отчетного периода. Чистая прибыль 138 тыс.рублей. Дивиденды в 2020 году не выплачивались и не утверждались.

В ходе анализа показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества установлено, что финансовые показатели Общества изменились по сравнению с 2019 годом: произошло снижение выручки, снижение себестоимости и получена прибыль.

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

Поэтому, считать Общество не перспективным и проводить процедуру банкротства нет необходимости.

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

## 17.ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности представлено в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу за 2020 год. Наличие и движение основных средств, запасов, оценочных обязательств представлены в таблице 2,4,7 к бухгалтерскому балансу за 2020 год.

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

## 18. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ ПРИХОДЯЩЕЙСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.

Базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете в организации на конец года составила 1 370 рублей на акцию.

Генеральный директор Д.А.Башканов

Главный бухгалтер О.П.Кирова

«01» февраля 2021 г.