

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 773	(405)	-	(150)	-	(399)	-	-	-	-	-	1 773	(803)
	3а 2024 г.	10	(10)	-	(1 096)	-	(395)	-	-	-	-	-	1 773	(405)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	588	(134)	-	-	-	(122)	-	-	-	-	-	588	(256)
	3а 2024 г.	-	-	-	(103)	-	(134)	-	-	-	-	-	588	(134)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г.	1 175	(261)	-	(150)	-	(276)	-	-	-	-	-	1 175	(537)
	3а 2024 г.	-	-	-	(105)	-	(261)	-	-	-	-	-	1 175	(261)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
	3а 2024 г.	10	(10)	-	(889)	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 048	1 446	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	331	453	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	716	993	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	(79)	(79)	-
в том числе:			
Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	(79)	(79)	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 737	20 450	19 681
в том числе:			
Здания	3 823	4 004	4 184
Сооружения	41	45	50
Машины и оборудование (кроме офисного)	15 500	12 562	10 534
Офисное оборудование	641	374	634
Транспортные средства	296	518	493
Другие виды основных средств	2 435	2 946	3 785
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	5 666	-	-	(5 666)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 045	-	-	(4 045)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	5 666	-	-	(5 666)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 045	-	-	(4 045)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	436	-	1 006 558	(1 006 502)	-	-	X	X	493	-
	3а 2024 г.	767	-	908 323	(908 654)	-	-	X	X	436	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	436	-	6 931	(1 928)	-	-	(4 946)	-	493	-
	3а 2024 г.	766	-	8 619	(3 511)	-	-	(5 439)	-	436	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	36	(36)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	31	(32)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	999 591	(1 004 538)	-	-	4 946	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	899 673	(905 111)	-	-	5 439	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Итого	За 2025 г.	102 966	(14 788)	148 262	-	(127 192)	-	(14 788)	X	124 036	(244)
	За 2024 г.	86 811	(949)	108 075	-	(91 920)	(13)	(698)	X	102 966	(14 788)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	244	-	14 788	-	949	-
в том числе:						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	38	-	63	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами в т.ч.	244	-	14 750	-	-	-
прочая	-	-	250	-	886	-
Облкомдортранс	-	-	14 500	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	198 299	-	-	1 488	-	-	196 811
	3а 2024 г.	198 700	-	-	401	-	-	198 299
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	198 299	-	-	1 488	-	-	196 811
	3а 2024 г.	198 700	-	-	401	-	-	198 299
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	75 515	121 987	-	(89 759)	-	-	107 743
	3а 2024 г.	53 133	94 848	-	(72 467)	-	-	75 515
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	56 224	118 801	-	(87 708)	-	-	88 807
	3а 2024 г.	34 717	86 157	-	(64 963)	-	-	56 224
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	581	925	-	(1 056)	-	-	450
	3а 2024 г.	300	701	-	(420)	-	-	581
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	8 294	499	-	(1 911)	-	-	6 980
	3а 2024 г.	3 371	7 089	-	(686)	-	-	8 294
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	26	-	-	(6)	-	-	20
	3а 2024 г.	2 642	26	-	(2 642)	-	-	26
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	1 683	-	-	-	-	1 683
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	4 174	-	-	(430)	-	-	3 743
	3а 2024 г.	6 534	10	-	(2 394)	-	-	4 174
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 213	-	-	(154)	-	-	6 058
	3а 2024 г.	5 568	644	-	-	-	-	6 213
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	1	-	(2)	-	-	2
	3а 2024 г.	1	3	-	(1)	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	273 814	121 987	-	(91 248)	-	X	304 552
	3а 2024 г.	251 833	94 848	-	(72 869)	-	X	273 814

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-
--	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 248	8 562	8 785	-	4 025
	За 2024 г.	817	4 248	817	-	4 248
в том числе:						
Неиспользованные отпуска	За 2025 г.	2 938	5 676	6 343	-	2 271
	За 2024 г.	627	2 311	-	-	2 938
Страховые взносы на резерв отпусков	За 2025 г.	893	1 725	1 928	-	690
	За 2024 г.	191	702	-	-	893
Премии	За 2025 г.	320	816	320	-	816
	За 2024 г.	-	320	-	-	320
Страховые взносы на премии	За 2025 г.	97	248	97	-	248
	За 2024 г.	-	97	-	-	97

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 147	520	1 666
в том числе:			
КОНТУР-М ПТБ ООО	3 390	-	-
КАСПИЙ-ТУР ООО	762	327	-
Искандер АО "ГК"	545	-	-
ЗЕТ И ЗЕТ ООО	361	103	197
АУДИТ АНЛИМИТЕД ООО	90	90	90
КОНТУР Безопасности	-	-	1 379
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 348	8 376
Затраты на оплату труда	157 557	154 799
Отчисления на социальные нужды	47 024	45 657
Амортизация	4 485	5 802
Прочие затраты	879 316	773 670
Итого по элементам	1 094 731	988 303
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 094 731	988 303

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	619 823	541 651
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	619 823	541 651

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

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

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):

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
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
Итого стр.2110 Форма по ОКУД 0710002	442 810, 60-10 536,39 (НДС)=432 274,20	485 354,79-11 139,88 (НДС)=474 214,91

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.

№ п / п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированног о 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 наступле- ния основани я (основани й)	Доля участия аффили - рованно го лица в уставно м капитал е акцио- нерного обществ а, %	Доля принадл ежа- щих аффили - рованно му лицу обычно- венных акций акционе рного обществ а, %
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 Владимир 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:

Договор		Оплачено	Обязательство
тыс.рублей			
№169/ЦДМВ от 28.12.2022г. (МВПС и РА аренда)			
Обороты по договору		837535	864476
Сальдо конечное			68381
№159/ЦДМВ от 23.12.2022г. (ТТ аренда)			
Сальдо начальное			2310
Обороты по договору		31965	30553
Сальдо конечное			898
№5965219 от 28.12.2024г. (управление и эксплуатация)			
Сальдо начальное			
Обороты по договору		4343	5293
Сальдо конечное			951
№5965232 от 24.12.2024г. (ТО и ТР)			
Сальдо начальное			
Обороты по договору		969	1049
Сальдо конечное			80
№25/18/ЦДМВ от 02.03.2018г. (МВПС аренда)			
Сальдо начальное			13209
Обороты по договору		280	
Сальдо конечное			12928
№5554490 от 28.12.2023г. инфраструктура (Астрахань)			
Обороты по договору		9465	9351
Сальдо конечное		155	
№5554742 от 28.12.2023г. инфраструктура (Волгоград)			
Обороты по договору		5381	5526
Сальдо конечное			155
№936 НДОПП/НЮ от 19.07.2010г. за пользование инфраструктурой ж/д транспорта			
Сальдо начальное			98490
21.08.25	Оплата (164738 от 21.08.2025)	100	
Обороты по договору		100	
Сальдо конечное			98390
доп.согл.№2 от 30.03.10г. к дог. №Д-622 НДОПП/НЮ от 29.06.2010г. за управление и эксплуатацию ПС			
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
№031-23 от 03.02.2023г субсидии на регулирование тарифа			
	Сальдо начальное	14500	
31.12.25	Списано за счет резерва сомнительных долгов		14500
	Обороты по договору		14500
	Сальдо конечное		
№055-24 от 19.02.2024г субсидии на регулирование тарифа			
	Сальдо начальное	21468	
	Обороты по договору		21468
	Сальдо конечное		
№056-24 от 19.02.2024г региональные льготники			
	Сальдо начальное	1142	
	Обороты по договору		1142
	Сальдо конечное		
№057-24 от 19.02.2024г студенты и школьники			
	Сальдо начальное	2005	
	Обороты по договору		2005
	Сальдо конечное		
№263-25 от 22.07.2025г региональные льготники			
	Сальдо начальное		
	Обороты по договору	31828	13872
	Сальдо конечное	17956	
№245-25 от 08.07.2025г студенты и школьники			
	Обороты по договору	29214	13379
	Сальдо конечное	15836	
№209-25 от 06.06.2025г. субсидии на регулирование тарифа			
	Сальдо начальное		
	Обороты по договору	579966	559323
	Сальдо конечное	20643	
	Обороты за период	641008	625689
	Сальдо конечное	54435	

Минтранс Ростовской области

тыс.рублей

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

№5-Е от 06.06.2025г. (субсидии Ростов)		
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
Соглашение №90-2025-011923 от 08.08.2025г.		
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.	Внеоборотные активы	40 066,00	36 859,00	22,57	24,27	+3 207,00
2.	Оборотные активы	137 399,00	114 997,00	77,42	75,73	+22 402,00
	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
	Баланс	177 465,00	151 857,00	100,00	100,00	+25 608,00
	ПАССИВ					
1.	Собственный капитал	-131 114,00	- 126205,00	73,88	83,11	+4 909,00
2.	Долгосрочные пассивы					
	Займы и кредиты					
	Прочие долгосрочные пассивы	196 811,00	198299,00	110,90	130,58	-1 488,00
3.	Краткосрочные пассивы	111 768,00	79 763,00	62,98	52,53	+32 005,00
	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
Баланс	177 465,00	151 857,00	100,00	100,00	+25 608,00

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

Главный бухгалтер

«02» февраля 2026 г.



В.А.Гаврилов

О.П.Кирова