Акционерное общество
«ВОЛГО-ВЯТСКАЯ ПРИГОРОДНАЯ
ПАССАЖИРСКАЯ КОМПАНИЯ»
(АО «ВВППК»)
603002, г. Нижний Новгород, ул. Московское
шоссе, д. 6а, тел.: 272-50-44
факс: 272-51-10

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету и финансовых результатахАО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» за 2017 год.

1.Сведения об организации

Акционерное общество «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания»

ИНН 5257111223

КПП 525701001

ОГРН 1095257004457

Юридический адрес: 603002 г.Нижний Новгород Московское шоссе, д.6-а

5 июля 2017г. завершилась государственная регистрация изменений в учредительные документы Общества, в соответствии с которыми новое название компании – Акционерное общество «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» (АО «ВВППК»). Наименование организации было приведено в соответствии с нормами гл.4 ГК РФ (в редакции Федерального закона № 99-ФЗ от 05.05.2017г.). Решение о принятии Устава Общества в новой редакции было принято на общем собрании акционеров Общества 23.06.2017. Изменение названия не влечет за собой изменений в структуре АО «ВВППК», также изменений прав и обязанностей Общества по отношению к контрагентам, реквизиты, юридический и фактический адреса организации остались прежними.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Вид деятельности по ОКВЭД: 49.31.1 Перевозка пассажиров железнодорожным транспортом в пригородном сообщении.

Лицензия на осуществление перевозки пассажиров и багажа ПП №5207124 от 05.05.2015, выданная Министерством транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта.

Исполнительным органом является Генеральный директор Кузнецов Анатолий Геннадьевич, действующий на основании протокола № 111/17 от 17.03.2017

Членами ревизионной комиссии на 2017 год являются: ТолчинА.В., Романова А.Н, Андреева И.Ю., БакинИ.Г., Бердникова Е.Н.

Среднесписочная численность на 01.01.2018 года составила 864 человека.

1.1.Сведения об уставном капитале и участниках (учредителях) компании:

1.1.1 Сведения об уставном капитале

Размер уставного капитала (руб.): 300 000

Общее количество акций (шт.): 300

Номинальная стоимость одной акции (руб.): 1 000

1.1.2. Сведения об участниках (учредителях):

Полное наименование участника (учредителя): ОАО «РЖД»

ИНН участника (учредителя): 7708503027

Доля владения (участия): 49,3333

Количество акций: 148

Полное наименование участника (учредителя): Министерство государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области

ИНН участника (учредителя):5262142192

Доля владения (участия):25,3333

Количество акций:76

Полное наименование участника (учредителя): Департамеит государственной собственности Кировской области

ИНН участника (учредителя):4347003114

Доля владения (участия):25,3333

Количество акций:76

Общее количество акционеров (участников):3

1.2.Аудитором организации является ООО «НИЭР-АУДИТ», контракт на проведение проверки годовой отчетности № 303/2016 от25.07.2016 .

2. Содержание учетной политики

Учетная политика АО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» разработана в соответствии с законодательством и нормативными правовыми актами РФ о бухгалтерском учете в частности: ФЗ от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008и с учетом особенностей, осуществляемых АО «Волго-Вятская пригородная пассажирская компания» хозяйственных операций и видов деятельности.

Целью Учетной политики Общества является раскрытие методологических, методических и организационных способов ведения бухгалтерского учета, избранных для целей подготовки внешней и внутренней бухгалтерской отчетности Общества.

2.1.Основные средства

Раскрытие информации в отношении основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

Объекты основных средств Общества принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления - приобретения за плату, создания собственными силами (строительства), безвозмездного получения и иных способов.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества в составе материально-производственных запасов.

Учет арендованных основных средств производится на забалансовом счете учета арендованных основных средств по стоимости, определенной в соответствии с договором аренды и передаточным актом.

При принятии к учету объектов сроки полезного использования устанавливаются постоянно действующей комиссией Общества, на основании технических актов.

Начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Переоценка основных средств не производится.

2.2.Материально-производственные запасы.

К материально-производственным запасам относится инвентарь, инструменты, хозяйственные принадлежности, которые учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение.

Материально-производственные запасы (кроме товаров, учитываемых по продажным (розничным) ценам), списываемые в производство, продаваемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости.

2.3.Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в дебет счета 90 «Продажи», в отчетном периоде, в котором они возникли по методу «директ-костинг».

2.4. Общество признает доходы по методу «начисления».

2.5.Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с действующим законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством Нижегородской области о налогах и сборах,нормативными правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам ведется на счетах бухгалтерского учета непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, в разрезе уровней бюджетов (федеральный, бюджет субъекта РФ), а также в разрезе вида задолженности (недоимка налога или сбора, пени, штрафы).

Общество применяет единую систему организации, способы и формы ведения налогового учета для целей налога на прибыль на основании главы 25 НК РФ и Учетной политики для целей налогообложения.

Налог на прибыль рассчитывается по данным налоговой декларации по налогу на прибыль.

В соответствии с пп.7 п.2 ст.149 НК РФ операции Общества по перевозочной деятельности подлежат налогообложению НДС по ставке 0 %. В целях исчисления НДС раздельный учет облагаемых по различным ставкам данных налогом операций осуществляется в порядке, предусмотренном п.4 ст.170 НК РФ.

3. Информация о связанных сторонах

Согласно п.4 ПБУ 11/2008 лицами, способными влиять на деятельность Общества являются:

-члены Совета Директоров Общества

- Генеральный директор Общества

- организации, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции компании, либо владеют более 20 процентами в ее уставном капитале.

23 июня 2017 года (согласно протоколу ГОСА №68) избран новый состав совета директоров Общества, действующий на настоящий момент. В него вошли: Тюленев В.С., Малинин С.П., Герасименко А.А.,Кузнецова Е.А., Дальникова Л.Г., Кузнецов А.Г.,Александров Ю.А., Куземская О.В.,Поршнев М.Н.

председателем Совета Директоров является Тюленев В.С.

Организации, владеющие более 20% в уставном капитале Общества:

ОАО «РЖД»- доля владения 49,3333%

Министерство государственного имущества и земельных ресурсов Нижегородской области – доля владения 25,3333 %

Департамент государственной собственности Кировской области – доля владения 25,3333%.

4. Расшифровка отдельных строк баланса.

4.1.Основные средства

Расшифровка строки 1130 «Основные средства» приведена в Приложении № 1 к данным пояснениям.

4.2.Запасы

Расшифровка ст.1210 «Запасы» приведена в Приложении № 2 к данным пояснениям.

4.3.В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и резервы», в 2017 году Общество создавало резерв на оплату отпусков сотрудников. Расшифровка стр.1540 Баланса «Оценочное обязательство» приведена в Приложении № 3 к данным пояснениям.

4.4.В Обществе в 2017 г. не создавалось резервов под ремонт основных средств и под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

4.5. Расшифровка дебиторской задолженности по контрагентам:

Покупатели и заказчики (кроме перевозок) – 1 287 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**
ООО "Волготранстрейд"	145
АО СК "ЖСФ"	1
ОАО "ЖТК"	183
АО "ФПК"	331
ООО "ЦКДЛ"	24
ОАО "Центральная ППК"	603
ИТОГО	**1 287**

Покупатели и заказчики (за перевозки) – 91 351тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**
Благотворительный фонд "Почет"	2 121
Департамент социальной защиты населения администрации Владимирской области	490
Дорожная территориальная организация Российского профессионального союза железнодорожников	16
ООО "ИКЕА СЕНТЕРС РУС ОПЕРЭЙШН"	544
Министерство социального развития Кировской области	117
Министерство труда и социальной защиты Российской Федерации	66 998
ОАО "РЖД"	18 015
ФГП ВО ЖДТ России - Владимирский отряд ВО	8
ФГП ВО ЖДТ России - Кировский отряд ВО	35

ФГП ВО ЖДТ России - Горьковский отряд ВО	11
АО "ФПК"	2 041
ОАО "Автомобилист"	381
МУП "Ветлужское ПАП"	397
МУП "Воскресенское ПАП"	59
МУП "Чкаловское ПАП"	18
МУП "Шарангское ПАП"	103
ИТОГО	**91 351**

Авансы выданные – 2 560тыс.руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	**Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.**
ООО "Актион-Пресс"	40
ООО "Атол»	24
РИГУ "Газета "Владимирские ведомости"	1
Горьковская дирекция моторвагонного подвижного состава-филиал ОАО "РЖД"	141
Горьковская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение ЦДИ - филиал ОАО "РЖД"	9
Горьковская железная дорога - филиал ОАО "РЖД"	130
Горьковская дирекция по энергообеспечению - структурное подразделение Трансэнерго - филиал ОАО "РЖД"	15
ООО "Дельта-Сервис"	2
АО "Издательство-Дороги"	11
ООО "Итинтеллект"	2
ООО "Компания"Марафет"	1
ООО "Лукойл-Интер-Кард"	52
ОАО "МегаФон" Киров	28
Центральный филиал ПАО "МегаФон"	38
ООО "МЦФЭР-Пресс"	50
Нижегородская дирекция связи-филиал ОАО «РЖД»	13
НОЧУ ДПО "УМЦ НО"	1
ООО "ПКФ Пожарное оборудование НН"	1
ООО "Прометей"	10
КОГАУ "Редакция газеты "Кировская правда"	1
ООО "Советник Эмитента"	6

ООО "Сплайн"	15
АУ УР "Редакция газеты "Удмуртская правда"	1
ФГУП "Почта России"	12
АО "ФПК"	5
АНО "Центр ДОПП"	2
АО "ЭР-Телекомхолдинг"	4
АО "Согаз"	410
ООО "Арго"	11
АО "В.И.П. Сервис" / "V.I.P. Сервис"	209
Горьковская дирекция инфраструктуры - структурное подразделение ЦДИ - филиал ОАО "РЖД"	136
Горьковская железная дорога ОАО "РЖД"	3
Краснов Вячеслав Сергеевич	16
Центральный филиал ОАО "МегаФон"	7
ООО КБ "Платина"	160
ООО "Поволжье-лизинг"	988
Горьковская РЖДВ	3
ИТОГО	**2 560**

Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение – 72 155 тыс. руб.

Прочая задолженность – 301 тыс. руб.

На 31.12.2017г величина резерва по сомнительным долгам составила 40 763 тыс.руб.

Стр.1450 (прочие обязательства) раздела IV«Долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса составила 338 506 тыс.руб., в данной строке отражена часть кредиторской задолженности перед Центральной дирекцией мотор-вагонного подвижного состава-филиала ОАО «РЖД» со сроком погашения свыше 12 месяцев.

4.6. Расшифровка кредиторской задолженности по контрагентам:

Авансы полученные (за перевозки) – 8 097тыс. руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	**Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.**
АО "Авиабор"	3 220
ООО "Агрострой"	20
ООО "Дзержинскстройэнергосервис"	64
ООО "Корунд"	30

Министерство транспорта и автомобильных дорог Нижегородской области	3 053
ООО "Нефтеспецмонтаж-ЛИК"	66
ООО "Опытный завод акриловых дисперсий"	31
АО "Сибур-нефтехим"	372
АО "Сибур-Транс"	66
ООО "Спектр-2"	6
ООО "ТД Мегатакт"	78
Филиал "Западный" ООО "ТМХ-Сервис"	909
ООО "Химэкспо"	86
ООО "Экотол-Сервис"	98
ИТОГО	**8 097**

Задолженность перед персоналом организации – 10 794тыс. руб.

Налоги и сборы, социальное страхование и обеспечение – 9 931тыс.руб.

Поставщики и подрядчики – 75 165тыс .руб., в т.ч.:

Наименование контрагента	**Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.**
ООО "Агентство Правовой Информации"	56
ООО "Алатырь"	199
ООО "Алмина"	93
ООО "Балчуг"	50
ИП Вожляков Сергей Владимирович	14
ООО "Городецкие источники"	8
Горьковский дорожный филиал ФБУЗ "Федеральный центр гигиены и эпидемологии по железнодор. транспорту"	88
ООО "Движение ВЛД"	25
ДКБ на ст.Нижний Новгород ОАО"РЖД"	6
ОАО "Домоуправляющая Компания Канавинского района"	3
ЗАО Регистраторское общество "Статус	2
ООО "Имиджпром"	30
ИП Привалов Сергей Сергеевич	35
АО ГК "Искандер"	247
ООО "КДУ-3"	1
ООО "Компания ИТЛ"	38
ООО "Контранс"	261
ООО "Курьер-Экспресс"	54

ООО "Магистраль-Плюс"	408
ООО "Мастер Клининг"	361
ООО "МегаМакс"	11
Центральный филиал ОАО "МегаФон"	76
ПАО "МТС"	5
ООО "МЦ Оптима-Аврора"	23
Нижегородская дирекция связи	20
ООО "Медиасети" Нижегородский филиал	4
НУЗ "Отделенческая больница на ст.Киров" ОАО "РЖД"	1
ОАО "РЖД"	400
ООО ОП "Оберег"	20
ООО "Приволжский Центр Финансового консалтинга и оценки"	10
ООО "Гранд"	24
ООО ЧОП "Ориентир-Профи"	4
ПАО "Ростелеком" Нижегородский филиал	2
ООО "Пента"	92
ООО ЧОП "Правопорядок"	4
ООО "Прогресс"	201
ООО "ПромСервис"	101
ООО "Пятерочки"	2
ИП Русанов Антон Андреевич	7
ООО "Скиф"	12 022
ООО ЧОП "Стражник"	465
ОАО "Теплоэнерго"	49
ООО "Трансклиниг"	452
ООО "Фарбе-НН"	4
ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии по железнодорожному транспорту" Кировский филиал	13
ФГП ВО ЖДТ России (Горьковский отряд)	40
ФГУП "Почта России"	5
Филиал АО "Компания ТрансТелеКом" "Макрорегион Верхневолжский"	59
ЧОО "Комбат"	167

ИП Шаммедова Елена Андреевна	26
АО "ЭСК"	62
ООО "А-лизинг"	607
ОАО "Автомобилист"	163
ГУП "Владимирский автовокзал"	4
МУП "Ветлужское ПАП"	17
МУП "Воскресенское ПАП"	33
ВТБ 24 (ПАО)	1
Горьковская дирекция моторвагонного подвижного состава	27 081
ООО "ЕРКЦ Город"	3
ООО "ЕТВ"	40
ИП Морев Александр Владимирович	5
ИП Чугунов Михаил Викторович	15
ОАО "КПАТ"	24
Нижегородский институт АНО ВО МГЭУ	219
Объединение"РОСИНКАС"	31
ООО "ПАТП-1"	29
ООО " Русавтолайн "	26
ПАО "Сбербанк"	1 285
Филиал ЗАО "Компания ТрансТелеКом" "Макрорегион Верхневолжский"	315
АО "ФПК"	18 287
ИП Христусова Евгения Владимировна	2
ОАО "Центральная пригородная пассажирская компания"	10 127
по договору подряда	134
МУП "Чкаловское ПАП"	99
МУП "Шарангское ПАП"	235
ООО " Юрьянское АТП "	31
ИТОГО	**413 671**

Прочая задолженность – 367 тыс.руб. (профвзносы, расчеты по исполнительным листам работников и т.д.).

4.7.Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество использовало ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в течение 2017 года в связи с возникающими постоянными налоговыми обязательствами, отложенными налоговыми активами и отложенными налоговыми обязательствами, корректирующие показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль. Постоянные налоговые обязательства на 01.01.2018 составили 1364 тыс.руб.

Доходы по бухгалтерскому учету за 2017 год составили 2 122 891тыс.руб, доходы по налоговому учету за 2017 год составили 2 073 435тыс.руб., постоянные налоговые разницы возникли в результате применения различных подходов к отражению доходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Расходы по бухгалтерскому учету за 2017 год составили 2 083 876тыс.руб., расходы по налоговому учету за 2017 год составили 2 073 850тыс.руб.,постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль составили 1018 тыс. руб. с сумм расходов, не учитываемых для целей налогообложения, а также в связи с применением различного метода списания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, изменение отложенных налоговых обязательств составило 565тыс.руб.

Изменение отложенным налоговых активов на сумму 9 731 тыс.руб. произошло в результате получения прибыли по бухгалтерскому учету за 2017г.

5. Анализ финансового состояния.

Анализ финансового состояния по итогам 2017г., проведенный в соответствие с Методикой оценки финансового состояния для целей определения рейтинга кредитоспособности и начисляемых дивидендов, утвержденной Решением Совета директоров АО «ВВППК» от 28.12.2009 г. №3, представлен в следующих таблицах:

ПОКАЗАТЕЛИ ЛИКВИДНОСТИ		**01.01.2017 г.**		**01.01.2018 г.**	
		К-т	**Р-нг**	**К-т**	**Р-нг**
Коэффициент абсолютной ликвидности	К1	0,229	1	0,556	1
Коэффициент срочной ликвидности	К2	0,641	1	2,045	2
Коэффициент текущей ликвидности	К3	0,666	0,5	0,617	0,5

Коэффициент абсолютной ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов в виде рыночных ценных бумаг и депозитов, составил на конец года 0,556, что соответствует первой группе по критериям аналогичных показателей (>0,15).

Коэффициент срочной ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта за счет наиболее ликвидной части оборотных средств

(денежные средства, краткосрочные финансовые вложения, краткосрочная дебиторская задолженность) составляет по итогам 2017 г. К2=2,045 что соответствует первой группе по критериям аналогичных показателей (>0,95).

Коэффициент текущей ликвидности, показывающий какая доля краткосрочных обязательств может быть покрыта оборотными активами, составил К3=0,154, что соответствует четвёртой группе по критериям аналогичных показателей (<1,00).

ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ и РЕНТАБЕЛЬНОСТИ		**01.01.2017 г.**		**01.01.2018 г.**	
		К-т	**Р-нг**	**К-т**	**Р-нг**
Коэффициент финансовой независимости	К4	-0,343	0,75	-0,276	0,75
Рентабельность продаж	К5	-2,04%	0,25	-0,14%	0,25
Рентабельность собственного капитала	К6	-2,54%	0,5	-26,37%	0,5
Рентабельность активов	К7	-39,97%	0, 5	-32,91%	0,5

Коэффициент финансовой независимости по итогам 2017 г. соответствует 4 группе по критериям аналогичных показателей.

Рентабельность продаж характеризует долю валовой прибыли Общества в объеме продаж. За 2017 г. К5= -0,14 %, что соответствует 4 группе аналитических показателей (<0%).

Рентабельность собственного капитала характеризует эффективность использования капитала, инвестируемого акционерами. Данный показатель по итогам 2017 г. соответствует 4 группе по критериям аналогичных показателей.

Рентабельность активов в 2017 г. составила -32,91%, что соответствует 4 группе по критериям аналогичных показателей (<0%).

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЛОВОЙ АКТИВНОСТИ		**01.01.2017 г.**		**01.01.2018 г.**	
		К-т	**Р-нг**	**К-т**	**Р-нг**
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	К8	0,419	0,25	1,607	0,75
Соотношение оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности	К9	2,342	0,25	1,590	0,75
Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам,	К10	0,149	0,25	1,343	1

уплаты налогов и амортизации(EBITDA) к росту выручки					

Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности по итогам 2017 г. К8=1,607 соответствует 3 группе критериев показателей.

Значение соотношения оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности в 2017 г. соответствует второй группе критериев показателей.

Соотношение роста прибыли до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизации (EBITDA) к росту выручки по итогам 2017 г. К10=1,343, что соответствует 1 группе критериев показателей.

Общая сумма баллов равна 8. Присваивается рейтинг С3, что соответствует Обществу с неудовлетворительным финансовым состоянием.

5.1. Расшифровка доходов и расходов

Доходы АО «ВВППК» (основная деятельность + прочие виды деятельности) (стр.2110 «Отчета о финансовых результатах») за 2017 год составили 1 904 818тыс. руб. Доходы классифицируются следующим образом:

- 1 196 249,1 тыс. руб. – денежная выручка, в том числе:
  - 1 142 684,4 – денежные средства от продажи билетов;
  - 3 485,2 тыс. руб. доходы от дополнительных услуг за вагон повышенной комфортности;
  - 1 322,6 тыс. руб. – доходы от продажи билетов в пригородных поездах (дополнительная услуга);
  - 718,1 тыс. руб. – доходы от провоза багажа;
  - 568,9 тыс. руб. – доходы от предварительной продажи билетов;
  - 47 388,5 тыс. руб. – доходы по продаже билетов по безналичному расчету;
  - 81,4 тыс. руб. – прочие.
- 210 679,1 тыс. руб. – доходы от перевозки федеральных льготников;
- 188 763,9 тыс. руб. – доходы от перевозки железнодорожников, в том числе:
  - 151 478,7 тыс. руб. – доходы от перевозки железнодорожников;
  - 9 240,5 тыс. руб. – доходы от перевозки работников ОАО «ФПК»;
  - 490,2 – доходы от перевозки сотрудников ВОХР;
  - 1 323,2 тыс. руб. – доходы от перевозки пенсионеров ОАО «ФПК»;
  - 25 980,3 тыс. руб. – доходы от перевозки пенсионеров ОАО «РЖД»;
  - 251,0тыс. руб. – доходы от перевозки работников РОСПРОЖЕЛ.
- 169 363,9 тыс. руб. – доходы от перевозки региональных льготников, в том числе:
  - 10 073,5 тыс. руб. – Кировская область;
  - 147 794,5 тыс. руб. – Нижегородская область;
  - 2 209,8 тыс. руб. – Удмуртская Республика;
  - 9 286,1тыс. руб. – Владимирская область;

- 82 174,0 тыс. руб. – доходы от перевозки учащихся, в том числе:
  - 10 991,9 тыс. руб. – учащиеся Владимирской области;
  - 69 733,3 тыс. руб. – учащиеся Нижегородской области;
  - 1 448,8 тыс. руб. – учащиеся Удмуртской Республики.
- 4 165,2 тыс. руб. – доходы от перевозки военнослужащих.
- 53 422,5 тыс. руб. – доходы по прочим видам деятельности в т.ч.: продажа проездных документов на поезда пригородного сообщения, формирования ОАО «ЦППК», продажа проездных документов на поезда дальнего следования, формирования ОАО «ФПК», укомплектование имуществом пассажирских (плацкартных) вагонов поездов пригородного сообщения, возмещении затрат на оплату услуг по использованию инфраструктуры железнодорожного транспорта общего пользования и услуг по управлению и эксплуатации подвижного состава в связи с прицепкой вагонов, принадлежащих ОАО «ФПК», распространение продукции в пути следования пригородных поездов и др.

Расходы АО «ВВППК» на производство и реализацию (себестоимость + управленческие расходы) за 2017 год составили 2 024 311 тыс. руб. Расшифровка стр.2120 «Себестоимость» и стр.2220 «Управленческие расходы» «Отчета о финансовых результатах» приведена в Приложении № 4 к данным пояснениям.

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов

Прочие доходы за 2017 год составили 218 073 тыс. руб.

Основной частью прочих доходов являются компенсации от субъектов РФ за государственное регулирование тарифов и составляют 155 715,76 тыс. руб. (Нижегородская область – 10 765,64 тыс. руб., Кировская область – 114 814,22 тыс. руб., Владимирская область – 15 927,35 тыс. руб., Удмуртская Республика – 14 208,54 тыс. руб.).

Так же в состав прочих доходов входят:

- прибыль (убыток) прошлых лет в сумме 49 361,72 тыс. руб., в основном включающая в себя компенсации от субъектов РФ за государственное регулирование тарифов за прошедшие периоды – 47 354,92 тыс. руб. (Нижегородская область – 8 054,21 тыс. руб., Кировская область – 31 252,85 тыс. руб., Владимирская область – 2 373,44 тыс. руб., Удмуртская Республика – 5 674,43 тыс. руб.).

- прочие доходы – 15 166,17 тыс. руб.

Прочие расходы за 2017 год составили 59 566 тыс. руб., в том числе инкассация – 9 050,5 тыс. руб., комиссия за услуги банка – 3 661 тыс. руб., создание резерва по сомнительным долгам за перевозку федеральных льготников за 2012 год – 40 350,2 тыс. руб.

Финансовым результатом деятельности ОАО «ВВППК» за 2017 год является прибыль в размере 29 749 тыс. руб.

Отрицательная величина чистых активов сложилась в результате накопленного убытка за предыдущие отчетные периоды, образовавшегося из-за недополученных доходов, возникающих вследствие государственного регулирования тарифа на перевозку пассажиров железнодорожным транспортом пригородного сообщения по территории.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор А.Г.Кузнецов

Приложение № 1 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	116008	(104705)	91717	(10341)	10352	4877			197384	99230
	5210	за 2016г.	106171	(102106)	10186	(965)	965	(2948)			116008	(104705)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2017г.	104628	(94914)	24407	(7357)	7357	(3877)			121678	(91434)
	5211	за 2016г.	95452	(93417)	9223	(47)	47	(1544)			104628	(94914)
Офисное оборудование	5202	за 2017г.	2974	(2792)	(9)		11	(79)			2965	(2861)
	5212	за 2016г.	2895	(2895)	192	(113)	113	(11)			2974	(2792)
Здания	5203	за 2017г.	934	(406)	44984			(166)			45918	(572)
	5213	за 2016г.	707	(267)	228			(139)			934	(406)
Транспортные средства	5204	за 2017г.	5718	(4854)	456	(1436)	1436	(754)			4738	(4172)
	5214	за 2016г.	5364	(3944)	543	(804)	804	(1099)			5718	(4854)
Сооружения	5205	за 2017г.			21879						21879	
	5215	за 2016г.										
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2017г.	1569	(1555)		(1548)	1548	(1)			21	(8)
	5216	за 2016г.	1569	(1399)				(156)			1569	(1555)
Другие виды основных средств	5207	за 2017г.	184	(184)							184	(184)
	5217	за 2016г.	184	(184)							184	(184)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.										
	5230	за 2016г.										
в том числе:	5221	за 2017г.										
	5231	за 2016г.										

1.2. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в	5260	8259	1555
в том числе: Комплекс комплектов валидации НН	5261		1555
ПРИМ 08-Ф	5262	2632	
Терминал самообслуживания	5263	981	
МК-35 Ф	5264	4646	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	504	-
в том числе: АРМ-кассира	5271	495	-
Лазерный копир		9	

1.3 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2017г.	-	91 736	(192)	(91 717)	11
	за 2016г.	-	10 299	(114)	(10 186)	-
в том числе: Модернизация ККТ	за 2017г.	-	8270	-	8259	11
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Автомобиль РЕНО ДАСТЕР	за 2017г.	-	456	-	456	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Сервер DellPowerEdge R630 1xE5-2630v3 3x16Gb 2RRD x8 5x1Tb 7.2K 2.5" VLSAS RW H730 ID8En 5720 4P 2x	за 2017г.	-	319	-	319	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Мобильный ПТК МК-35 (МПТК)	за 2017г.	-	11 119	-	11 119	-
	за 2016г.	-	7 346	114	7 233	-
Комплект металлоконструкций в сборе "Кожух открытый"	за 2017г.	-	4 038	-	4 038	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
ЗДАНИЕ ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	44 216	-	44 216	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
ТЕПЛОВАЯ ЗАВЕСА ТПУ "КАНАВИНСКИЙ" (2 шт.)	за 2017г.	-	220	-	220	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Территория ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	20 906	-	20 906	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
ЗАБОР ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	973	-	973	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Шлагбаум ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	107	-	107	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Павильон остановочный ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	768	-	768	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
КОНДИЦИОНЕР ПП ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	221	-	221	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
КОНДИЦИОНЕР АХП ТПУ "КАНАВИНСКИЙ"	за 2017г.	-	125	-	125	-
	за 2016г.	-	-	-	-	-
Лазерный копир/принтер/сканер Koycera TASKalfa	за 2017г.	-	-		-9	-
	за 2016г.	-	192	-	192	-
Блок-контейнер 6050*2440*2550мм	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	228	-	228	-
БПУ "OLIexPR-50 " на базе принтера PR-2 plus	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	145	-	145	-
Оборудование терминальное "Экспресс-2А-К"	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	145	-	145	-
Робот-тренажер "ГОША-6"	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	145	-	145	-
Автомобиль Форд КУГА	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	543	-	543	-
Металлический корпус и пластиковая накладная	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	806	-	806	-
Сканер ШК	за 2017г.	-	-	-	-	-
	за 2016г.	-	749	-	749	-

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	450	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	20906	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4491938	4 560 708	4 473 792
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	44216	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	228	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Генеральный директор А.Г.Кузнецов

Приложение № 2 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	9 708	-	1 920 910	(1926571)	-	-	X	4 046	-
	5420	за 2016г.	9 863	-	1 892 970	(1893125)	-	-	X	9 708	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	9 589	-	13 326	(19106)	-	-	1 347	3 809	-
	5421	за 2016г.	9 785	-	20 663	(20858)	-	-	10 476	9 589	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	119	-	353	(234)	-	-	471	237	-
	5423	за 2016г.	77	-	170	(129)	-	-	-	119	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	1 907 231	(1907231)	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	1 872 138	(1872138)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-		-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор А.Г.Кузнецов

Приложение № 3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 150	33505	(33552)		7102
в том числе: Резерв на оплату отпусков кассиров работающих на станциях	5701	1921	8138	(8254)		1805
Резерв на оплату отпусков кассиров в поездах	5702	1872	7373	(7566)		1679
Резерв на оплату отпусков проводников пассажирских вагонов, нарядчиков поездных бригад, начальников	5703	192	1717	(1556)		354
Резерв на оплату отпусков руководителей и специалистов ОАО "ВВППК"	5704	787	5807	(5545)		1048
Резерв на оплату отпусков руководителей и специалистов участка	5705	103	1467	(1443)		126
Резерв на оплату отпусков турникетного и перронного контроля	5706	608	1287	(1460)		435
Резерв на отчисления на соцнужды кассиров в поездах	5707	569	2241	(2300)		510
Резерв на отчисления на соцнужды кассиров работающих на станциях	5708	584	2474	(2509)		549
Резерв на отчисления на соцнужды проводников пассажирских вагонов, нарядчиков поездных бригад, начал	5709	59	525	(477)		107
Резерв на отчисления на соцнужды руководителей и специалистов ОАО "ВВППК"	5710	239	1639	(1559)		319
Резерв на отчисления на соцнужды руководителей и специалистов участка	5711	31	446	(439)		38
Резерв на отчисления на соцнужды турникетного и перронного контроля	5712	185	391	(444)		132

Генеральный директор А.Г.Кузнецов

Приложение № 4 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	2017г.	2016г.
Материальные затраты	5610	1 491 053	1 470 224
Расходы на оплату труда	5620	316 991	311 890
Отчисления на социальные нужды	5630	92 854	91 399
Амортизация	5640	10 375	11 823
Прочие затраты	5650	113 038	106 434
Итого по элементам	5660	2024311	1991770
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2024311	1991770

Генеральный директор А.Г.Кузнецов