ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
за 2017г.

1.1.Настоящие пояснения являются пояснением к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «ВолгаУралТранс» и составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.99, в ред. от 08.11.2010г.

1.2.Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществлялся в соответствии с Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета, действующим с 01.01.2015г., утвержденным приказом № 383 от 30 декабря 2014 года с изменениями и дополнениями, внесенными в учетную политику.

1.3.В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату, дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2017 года отражена с учетом резерва по сомнительным долгам. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Резерв под снижение стоимости финансовых вложений не создавался.

1.4.Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.5.Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.6.Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

2.Раскрытие учетной политики

2.1.Учетная политика предприятия сформирована исходя из:
-допущения имущественной обособленности;
-допущения непрерывности деятельности;
-допущения последовательности применения учетной политики;
-допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2.В отчетном периоде предприятием вносились изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету приказом от 30.12.2016г, №0079 от 30.06.2017г.

3.Перечень совершенных предприятием сделок, признанных в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками.

Крупных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет 25 и более процентов балансовой стоимости активов АО «ВолгаУралТранс» в 2017 году не заключалось.

4.События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

5.Исправление ошибок

В отчетном периоде (после утверждения бухгалтерской отчетности за предыдущий отчетный год) существенных ошибок выявлено не было.

6. Расшифровка строк баланса

6.1. Внеоборотные активы

Данные по строке 1110 «Нематериальные активы» на конец отчетного периода не изменились и составляют **6 тыс. руб.**

По строке 1150 «Основные средства» на конец отчетного периода показатель увеличился на 20603тыс. руб. и составляет **433749 тыс. руб.**

6.1.1.Остаточная стоимость основных средств за 2017 год увеличилась на 88710 тыс. руб. и на конец отчетного периода составляет **417747,5 тыс. руб**.

В 2017 году поступило основных средств (по балансовой стоимости) на сумму **119718,5** тыс. руб., в том числе:

Приобретено основных средств на сумму -28951,2тыс. руб.,в т.ч.:

- производственный и хозяйственный инвентарь – 363 тыс. руб.;
- офисное оборудование – 429,2 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 7821,5тыс. руб.;
- квартира г. Пенза ул. Глазунова, д.9 кв. 129 – 3522,0тыс. руб.;
- нежилое помещение (машино-место) г. Москва – 1822,3тыс. руб.;
- переездная будка №2 г. Чапаевск – 1,7тыс. руб.;
- ворота откатные г. Пенза – 97,5тыс. руб.;
- ворота откатные сварные с автоматикой г. Саранск – 130,9тыс. руб.;
- бойлер BRV 300 ZANI – 76,5тыс. руб.;
- автомобиль «Мерседес-Бенс»– 9790,1 тыс. руб.;
- автомобиль ГАЗ бортовой платформа2824BF – 1165,3 тыс. руб.;
- Камаз 163 6460-73 тягач седельный Евро 4.- 3716,1тыс.руб.;
- ж/д пути г. Чапаевск - 15,1 тыс. руб.;

Построено объектов основных средств на сумму – 13996,9 тыс. руб.,
в том числе:

- в ТРТК:

■ грузовая площадка к ж/д пути №12 ст. Химическая – 4131 тыс. руб.

■ ограждение выгрузочной площадки на ж/д пути №12 ст. Химическая – 324,6 тыс. руб.

- в Пензенском РТК:

■ ливневая канализация пути 48,49 - 514,5 тыс. руб.

- в Салаватском РТК:

■ сеть водоснабжения канализации - 1078,5тыс. руб.;
■ котельная сушилки - 798,4тыс. руб
- в СТК:
■ ворота входные ст. Красное Озеро - 228 тыс. руб.
■ канализация ст. Самарка - 1720,6 тыс. руб.
■ кабель силовой наружное эл. освещение АБК- 408,9 тыс. руб.
■ площадка внутреннего двора ст. Красное Озеро - 1419,9 тыс. руб.
■ котельная ст. Красное Озеро - 3372,5 тыс. руб.

Модернизировано основных средств на сумму - 76770,4 тыс. руб.,
в том числе:
- в Салаватском РТК:
■ сеть газораспределения и газопотребления - 159,1 тыс. руб.
- в Самаре:
■ нежилое здание (теплое вагонное депо 147,5 кв.м. - 7567,1 тыс. руб.
■ нежилое здание товарной конторы ст. «Красное озеро» - 60871,8 тыс. руб.
■ забор из Бессера ст. «Красное озеро» - 57,4 тыс. руб.
- в Тольяттинском РТК:
■ ж/д путь жд транспорта необщего пользования 10,11,12,13 пути 3623п.м. - 7530,5 тыс. руб.
- в Оренбургском РТК:
■ железнодорожные мачты – 306,7 тыс. руб.
- в Ульяновском РТК:
■ релейный шкаф переездной сигнализации тип ШРУ-М – 25,4 тыс. руб.
- в цехе по ремонту подвижного состава:
■ УКАР-2М Устройство контроля авторежима – 252,4 тыс. руб.

6.1.2. По строке 1180 **«Отложенные налоговые активы»**, учитываемые на счете 09 на конец отчетного периода составляют **5010 тыс. руб.**

6.1.3.Незавершенное строительство, учитываемое на счете 08.03, 08.04 уменьшилось по сравнению с данными баланса на начало года на 68107,2 тыс. руб. и составляет на конец года – **16001,7 тыс. руб.**

СПРАВКА
по объектам незавершенного строительства на 31.12.2016г.

Пенза	
Котельная г. Пенза, ул. Байдукова, д. 71	151 300,00
Салават	
Счетчик сети водоснабжения и канализации г. Салават	29 661,02
Самара	
Парковка №2 ст Красное Озеро	108 500,00
Самарский транспортно-логистический центр	
Склад неотапливаемый 1250кв.м ст. ст. Красное Озеро	2 479 100,95
Саранск	
Грузовая площадка МРТК к повышенному пути №9	3 079 361,79
Тольятти	
Объект незав.строительства-бетонно-раствор.узел(45% готовности)	2 000 000,00
Приямок под бункер ст. Химическая ТРТК	1 785 547,57
Итого	**9 633 471,33**

Самара	
Самосвал КАМАЗ 65115-42	3 111 864,41
Самосвал КАМАЗ 65115-42	3 111 864,41
Тольятти	
Скоба рычажная СР-150 00.002	43 000,00
Станок сверлильно-резьбонарезной MBSR100 на поворотном магнитном основании	101 500,00
Итого	**6 368 228,82**

6.2. Оборотные активы

6.2.1.Запасы

Показатель строки 1210 «Запасы» баланса увеличились на 10486 тыс.руб. и составляет на конец отчетного периода - **68838 тыс. руб.**

10.01	Сырье и материалы	26 168 624,08
10.03	Топливо	5 219 725,64
10.05	Запасные части	29 372 276,03
10.06	Прочие материалы	
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	2 002 300,90
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 827 742,05
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 246 996,36
Итого		**68 837 665,06**

6.2.2.Дебиторская задолженность

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» баланса увеличилась на 14081 тыс. руб. и составляет на конец отчетного периода - **68472 тыс. руб.**

Большую часть дебиторской задолженности поставщиков и подрядчиков и покупателей и заказчиков составляет задолженность следующих предприятий:

- ПАО «НЛМК» – 3316,6 тыс. руб.
- ПАО «КУЙБЫШЕВАЗОТ» -2638,3 тыс. руб.
- АО «Ульяновскнефтепродукт» - 2691,1 тыс. руб.;
- ОАО «Российские железные дороги ЕЛС» - 1365,5 тыс. руб.;
- АО «Ульяновскнефтепродукт» - 4784,6 тыс. руб.;
- ООО «Мордовдорстрой» - 2591,6 тыс. руб.;
- ОАО «СУМЗ» - 2368,3 тыс. руб.;
- ООО « Трансойл» -1620,8 тыс. руб.;
- ООО ТД « СТМ» -1399,7 тыс. руб.;
- ООО «Газпром межрегионгаз Самара» -1262,2 тыс. руб.

Показатель строки 1240 «Финансовые вложения» уменьшился на 270 тыс.руб. и составляет **64090 тыс. руб.**

Показатель строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» баланса увеличился на 2640,7тыс. руб. и составляет на конец отчетного периода- **3641тыс. руб.**

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» указываются данные по счету 97 «прочие расходы будущих периодов» и 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей» и составляют **1051 тыс. руб.**

6.3. «Отложенное налоговое обязательство»,

По строке 1410 «Отложенное налоговое обязательство», учитываемые на счете 77 на конец отчетного периода составляют **13942 тыс. руб.**

6.3.1 Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» и «Расчеты с покупателями и заказчиками» указаны данные за минусом счета 76АВ «НДС по авансам и переплатам».

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» баланса увеличилась на 684 тыс. руб. и составляет на конец отчетного периода – **109814,0 тыс. руб.**

Большую часть кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков и покупателей и заказчиков составляет задолженность следующих предприятий:

- ООО «СМЦ» – 1184,0 тыс. руб.
- ООО «СК-УРАН» - 955,6 тыс. руб.;
- ИП Ушкина Л.В. -818,0 тыс. руб.;
- ООО «Петролинк» - 1974,7 тыс. руб.;
- ООО Вторчермет НЛМК Поволжье -806,4 тыс. руб.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами в течение отчетного периода и по состоянию на конец отчетного периода АО «ВолгаУралТранс» не имеет.

На конец отчетного периода просроченной задолженности по выплате заработной платы АО "ВолгаУралТранс" не имеет. В течение отчетного периода заработная плата выплачивалась своевременно и в полном объеме.

6.4 Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражены развернуто.

7. Расшифровка отчета о финансовых результатах

7.1.Выручка от реализации услуг за 2017 год (без НДС) составила **947775,0 тыс. руб.**, что на 23276 тыс. руб. больше, чем в 2016 году.

тыс.руб.

Наименование / Отчетный период	2016год	2017год
Маневровая работа	21993	21916
Подача-уборка вагонов	364095	361270
Подача-уборка вагонов по гос. контрактам		277
Прочие услуги	511682	541942
Прочие услуги по гос. контрактам		69
Смешанная услуга	26729	22301
ИТОГО:	**924499**	**947775**

7.2. Себестоимость продаж за 2017год составила **867654,0тыс.руб.,** что на 37889,0тыс.руб. больше, чем в 2016 году.

Показатели	**2016 год**		**2017 год**	
	ТЫС.РУБ.	**%**	тыс. руб.	**%**
Себестоимость и управленческие расходы, включая:	829765	100	867654	100
Материальные затраты,	90238	10.9	107498	12.4

затраты на топливо	64945	7.8	67046	7.7
затраты на электроэнергию	6418	0.8	7193	0.8
Затраты на текущий ремонт зданий и сооружений	4813	0.6	7835	0.9
затраты на командировки	5458	0.7	5411	0.6
Затраты на оплату труда	434199	52.3	404236	46.6
Начисление страховых взносов	105450	12.7	108127	12.5
Амортизация	25221	3.0	30267	3.5
Погрузо-разгрузочные работы	26242	3.2	21533	2.5
ж/д тариф	2004	0.2	3044	0.4
Прочие затраты,	48869	5.9	89437	10.3
Налоги	15908	1.9	16027	1.8

7.3. Управленческие расходы за 2016год составили **332477,0тыс.руб.,**

В 2017 году все расходы относятся на себестоимость, распределение затрат происходит в следующей последовательности.

1)Документом «ЗакрМес Закрытие счетов 23,26» счет 26 закрывается на счет 20.01:

- подразделение на счете 26 закрывается на соответствующее подразделение на счете 20.01 (кроме подразделений «Дирекция (расходы)» и «Представительство г.Москва»);

-статья затрат внутри подразделения (кроме подразделений «Дирекция (расходы)» и «Представительство г.Москва») на счете 26 закрывается на соответствующую статью затрат внутри этого подразделения на счете 20.01;

-каждая статья затрат внутри подразделений «Дирекция (расходы)» и «Представительство г.Москва» на счете 26 распределяется на соответствующую статью затрат внутри остальных подразделений на счете 20.01. Распределение происходит по удельному весу дохода каждого подразделения в общей сумме доходов отчетного месяца на счете 90.01.1. Суммы доходов берутся без НДС.

2) Документом «ЗакрМес Закрытие счетов 23,26» счет 23 закрывается на счет 20.01:

- подразделение на счете 23 закрывается на соответствующее подразделение на счете 20.01;

-статья затрат внутри подразделения на счете 23 закрывается на соответствующую статью затрат внутри этого подразделения на счете 20.01.

3)Документом «Закрытие счетов 20,23,25,26» производится закрытие счета 20.01 на счет 90.02.1.

4)Документом «ЗакрМес Выделение себестоимости госконтракта» из каждой статьи затрат соответствующего подразделения (того подразделения, к которому относится гос.контракт) выделяется та часть затрат, которая относится к гос.контракту. Выделение части затрат происходит по удельному весу доходов по

гос.контракту в общей сумме доходов данного подразделения. Сумма доходов берется без НДС. Выделение себестоимости гос.контракта происходит как на счете 20.01, так и на счете 90.02.1.».

7.4.Условный расход по налогу на прибыль составил – **107002 тыс. руб**.

7.5.Постоянное налоговое обязательство за отчетный период составило **1241тыс.** руб. Указанное постоянное налоговое обязательство имело место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учуге по дебету счета 91.2 «Прочие доходы и расходы».

7.6.Сумма отложенного налогового актива составила - **659 тыс. руб.**

7.7.Сумма отложенного налогового обязательства составила- **(2469) тыс. руб**.

7.8.Налог па прибыль составил - **20931тыс, руб.**, что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о прибылях и убытках и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

7.9.Чистая прибыль (нераспределенная прибыль отчетного периода) составила - **84361 тыс. руб.**, что на 4952тыс. руб. больше, чем в 2016 году.

8. Отчет о движении денежных средств

8.1.Пояснения к Отчету о движении денежных средств за январь-декабрь 2017г.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	За январь-Декабрь 2017г.	За январь-Декабрь 2016г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления-всего, в том числе:	4110	1190121	1132182
от продажи продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	4111	1080022	1055570
ООО «Техно ЛТД»			*7023*
ООО «Азия-цемент»			*27823*
Ф-Л ООО ПИВОВАРЕННАЯ КОМПАНИЯ БАЛТИКА-		*46500*	*52000*
ООО Вторчермет НЛМК Поволжье		*20982*	
ООО «ЖелДорРемСервис»		*14421*	
OU Hawetol Grupp		22810	
Платежи - всего, в том числе:	4120	(1175835)	(1124734)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(386672)	(361313)
ОАО«Российские железные дорогиЕЛС»		*(18777)*	*(21553)*
Прочие платежи, в том числе:	4129	(349986)	(330098)

Платежи в бюджет		*(223817)*	*(217963)*
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления-всего, в том числе:	4210	27169	5754
Дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям	4214	5194	5634
Проценты по депозитному договору			
Платежи - всего, в том числе:	4220	(39085)	(8420)
В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в том числе:	4221	(39085)	(8420)
ООО «Влако-Сервис»		*(11581)*	
ООО «РБА-Поволжье»		*(11729)*	
АО «ТОН-АВТО»			*(4341)*
ООО «Автомир»			*(1120)*
УФК по Ульяновской области (Комитет по управлению городским имуществом,земельными ресурсами,архитект			*(2562)*

8.2.В отчете «О движении денежных средств» за 2017г. данные по строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» по сравнению с 2016г. увеличились на 12626 тыс. руб. и составили **415823 тыс. руб**.

8.3.В отчете «О движении денежных средств» за 2017г. данные по строке 4119 «Прочие поступления» в графе за 2016г.» уменьшились на 160 тыс. руб.и составили **13946 тыс. руб.**

8.4.В отчете «О движении денежных средств» за 2017г. данные по строке 4124 «Налог на прибыль организации» в графе за 2016г. уменьшились на 6772 тыс. руб. и составили **23354 тыс. руб**.

В отчете о движении денежных средств раскрывается информация о денежных потоках организации, а также об остатках денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода с учетом НДС.

9. Отчет об изменениях капитала

Капитал представляет собой вложения собственников и прибыль, накопленную за все время деятельности организации, и определяется как разница между активами и обязательствами.

К собственному капиталу организации относится:

- уставный капитал: **632тыс. руб.**,
- добавочный капитал: **131254тыс. руб.,**
- резервный капитал: **32тыс. руб.,**

- нераспределенная прибыль: **389183тыс. руб.**, что на 45961тыс. руб. больше чем в 2016 году.

10. Расчет стоимости чистых активов

Стоимость чистых активов акционерного общества на конец отчетного периода увеличилась на 45960 тыс. руб. и составляет – **521101,0 тыс. руб.**

Базовая прибыль на одну акцию за 2017 год составляет 1,334.

11.Основные факторы риска. Расходы на страхование (страхование рисков)

11.1.Основными факторами риска АО «ВолгаУралТранс» являются:

-зависимость финансового положения от объемов производства продукции контрагентов;

-зависимость от рисков, связанных с устойчивостью банковской системы;

-переход части клиентов на использование услуг автомобильного и других видов транспорта;

-повышенная опасность производственной деятельности железнодорожного транспорта;

-обслуживание взрыво - пожароопасных объектов;

-значительное повышение стоимости на работы, выполняемые подрядчиками, повышение цен на приобретаемую продукцию от поставщиков, в частности ГСМ, элементы верхнего строения пути.

11.2.Для снижения риска случайной гибели имущества были заключены договора страхования ГО на безопасность объектов капитального строительства. Расходы на страхование в 2017г. составили – 8,5 тыс. руб.

Также в 2017г. заключены договора страхования ответственности за причинение вреда при эксплуатации опасных производственных объектов. Сумма этих расходов составила – 118,8 тыс. руб.

Сумма расходов по Договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств составила – 556,1 тыс. руб.

В отчетном периоде заключались договора добровольного медицинского страхования сотрудников. Расходы по данному виду страхования в 2017г. составил - 692,2тыс. руб.

Заключение

В производственно-хозяйственной деятельности АО "ВолгаУралТранс" за 2017 год объемные показатели в части маневровых работ и подачи-уборки вагонов практически остались на уровне 2016 года, а в части прочих услуг и смешанной услуги увеличение по отношению к прошлому отчетному периоду на 4,8%. В целом выручка от реализации продукции, работ, услуг за 2017г. увеличилась по сравнением с 2016 г. на 2,5%, себестоимость продаж также увеличилась по сравнением с 2016 г. на 4,4%, что указывает на стабильное положение предприятия.

Осуществлены мероприятия по текущему и капитальному ремонту помещений по улучшению условий труда на участках Самарского РТК, Мордовского РТК, Салаватского РТК, Ульяновского РТК, Самарской производственно-ремонтной базы,

Тольяттинского ПРК и АБК дирекции на сумму 7834,8тыс. руб.

За прошедший год произведено много выплат и перечислений социального характера, оказана благотворительная и спонсорская помощь.

Выплачено по заявлениям материальной помощи пенсионерам 846,0тыс.руб., по заявлениям работников – 25727,6тыс.руб.

Благотворительная и спонсорская помощь – 49,5 тыс.руб.

Это перечисления пожертвования на ремонт Прихода Троицкого храма села Ляпиги Спасского района Пензенской области – 5тыс. руб. и оказание помощи на транспортное обслуживание церкви – 44,5тыс.руб.

Остаток на 01.01.2018г на депозитных счетах в банке.- **64090**тыс.руб. Получены проценты по депозитному счету **5194,2 тыс.руб**.

Валюта баланса составляет 644857тыс.руб.

Анализ финансовой отчетности АО «ВолгаУралТранс» за отчетный период 2017 года показывает увеличение прибыли, доходов и рост активов. Финансовое состояние предприятия оценивается как устойчивое.

Главный бухгалтер Жемральская С.В.