

**ПАО «Надымское предприятие железнодорожного транспорта»**

**1. Основные сведения.**

**Данные о фирменном наименовании**

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество "Надымское предприятие железнодорожного транспорта"**

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО "НПЖТ"**

Место нахождения: **629763 Россия, Ямало-Ненецкий АО, Надымский район, п. Старый Надым**

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа

**629763 Россия, Ямало-Ненецкий АО, Надымский район, п. Старый Надым**

Адрес для направления корреспонденции

**629763 Россия, Ямало-Ненецкий АО, Надымский район, п. Старый Надым**

Телефон: **(3499)502-906**

Факс: **(3499)502-906**

**Сведения о государственной регистрации**

1. Свидетельство о регистрации предприятия № 1034 от 21.12.1993 г.

Зарегистрировано Постановлением мэра г. Надыма и Надымского района № 476 от 17.12.1993 г.  
Регистрационный номер 69-1034

2. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серия 89 № 000334363 от 14 ноября 2002 года.

Выдано Инспекцией МНС России по г. Надыму Ямало-Ненецкого автономного округа

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1028900580895**

Общество действует в порядке, предусмотренном Федеральным законом "Об акционерных обществах", Гражданским Кодексом, Уставом, другими учредительными документами и законодательными актами РФ.

Общество является коммерческой организацией, осуществляет свою деятельность на основе профессиональной самостоятельности, хозрасчета и самоокупаемости.

**Сведения об аудиторе Общества**

Аудитор (аудиторы), осуществляющий независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента, на основании заключенного с ним договора, а также об аудиторе (аудиторах), утвержденном (выбранном) для аудита годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности эмитента по итогам текущего или завершенного финансового года:  
Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Триал - Аудит»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Триал - Аудит»**

Место нахождения: **248017, г. Калуга, ул. Параллельная, 3**

ИНН: **4028036406**

ОГРН: **1064028013961**

Телефон: **903-810-56-56**

Адрес электронной почты: [trial-audit@mail.ru](mailto:trial-audit@mail.ru)

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

ООО «Триал - Аудит» является корпоративным членом саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 29.03.2013 г. за основным регистрационным номером 11306011656.

### **Сведения о Совете директоров**

#### Состав Совета директоров:

|               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| Сурченко Е.Н. | - Председатель Совета директоров |
| Тихонов Э.В.  | - член Совета директоров         |
| Ларченко О.И. | - член Совета директоров         |
| Чендаков А.Е. | - член Совета директоров         |
| Мецгер А. А.  | - член Совета директоров         |
| Лалетин В. Ю. | - член Совета директоров         |
| Ступин И.И.   | - член Совета директоров         |

### **Сведения об акционерном капитале**

Уставный капитал - 8158 рублей.

Количество именных обыкновенных акций -16316

Номинальная стоимость 1 акции - 50 копеек

### **Сведения о численности работающих**

По состоянию на отчетную дату 31.12.2020 численность работающих составляет 15 человек.

## **2. Виды деятельности.**

**Основными направлениями деятельности Общества являются:**

аренда железнодорожного транспорта и оборудования,  
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными,  
передача пара и горячей воды (тепловой энергии),  
оказание услуг водоснабжения (добыча и реализация технической воды),  
управление эксплуатацией жилого фонда на основе хозяйственного ведения,  
деятельность промышленного железнодорожного транспорта.

## **3. Основные элементы учетной и налоговой политики предприятия.**

Учетная и налоговая политика предприятия в 2020 г. формировалась на основании Положения по учетной политике с учетом изменений в законодательстве. Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием исходя из действующих в РФ правил и норм бухгалтерского учета и отчетности. Для отражения хозяйственных операций применялся план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94Н.

В учетной политике раскрываются отдельные правила учета активов и обязательств, принятые учетной политикой; указывается причина изменения учетной политики; отражаются последствия изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом; сообщается об изменении учетной политики на год, следующий за отчетным; указывается, что включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному, скорректированы.

Основные средства:

Начисление амортизации по объектам основных средств, принятых к учету после 01.01. 2002 года производится линейным методом, исходя из сроков полезного использования установленных в момент принятия объекта к учету.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации.

По вновь приобретенным основным средствам в целях налогового учета организацией применяется «амортизационная премия» в порядке, установленном ст. 258 НК РФ.

Основные средства стоимостью до 40 тыс. руб. учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно, по мере ввода в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

#### Запасы:

В составе статьи «Запасы» отражаются материально-производственные запасы (МПЗ), незавершенное производство, товары, иные виды запасов. Учет МПЗ осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5-01. Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения без применения учетных цен.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, либо полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

#### Налог на прибыль:

В целях признания доходов и расходов для начисления налога на прибыль применяется метод начисления. Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Постоянные налоговые обязательства (активы), отложенные налоговые обязательства (активы): Согласно п. 25 ПБУ 18/02 в отчетном году возникали расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров. Постоянные налоговые обязательства приводят к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. Постоянные разницы – это доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль, и возникают они в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли над расходами, принимаемыми для целей налогообложения. К ним относятся суммы, которые организация истратила сверх норм, установленных в налоговом кодексе РФ. Это в частности, суточные, представительские расходы, компенсация за использование личного транспорта, начисление амортизации по основным средствам. Временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который уменьшает сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет, следующий за отчетным или в последующих периодах.

Вычитаемые временные разницы образуются при применении разных способов расчета амортизации для целей бухгалтерского и налогового учета, разных способов признания расходов в себестоимости, разные способы списания спецодежды и специального инвентаря.

Авансовый платеж по налогу на прибыль исчисляется и уплачивается ежеквартально, исходя из фактической прибыли за квартал.

#### НДС:

В целях исчисления налога на добавленную стоимость применяется метод начисления. Изменений в учетной политике, применяемой в отчетном году, по сравнению с учетной политикой прошлого года, не производилось.

Дополнения и изменения в учетную политику могут быть внесены в случае принятия новых законодательных или нормативных актов.

#### 4.Сведения об отдельных активах и обязательствах.

| № строки бух. баланса | Наименование активов и обязательств      | На 31 декабря 2020 год тыс.руб.           | На 31 декабря 2019 год тыс.руб. | На 31 декабря 2018 год тыс.руб. |
|-----------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1150                  | Основные средства                        | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 1.1 |                                 |                                 |
| 1170                  | Финансовые вложения                      | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 2.1 |                                 |                                 |
| 1190                  | Прочие внеоборотные активы               | -                                         | -                               | 31                              |
|                       | незавершенное производство               | -                                         | -                               | 31                              |
| 1210                  | Запасы                                   | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 3.1 |                                 |                                 |
| 1230                  | Дебиторская задолженность                | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 4.1 |                                 |                                 |
| 1232                  | Прочая дебиторская задолженность         | 515                                       | 490                             | 1210                            |
|                       | в т.ч. расчеты по налогам и сборам       | 0                                         | 142                             | 351                             |
|                       | расчеты с подотчетными лицами            | 4                                         | 2                               | 7                               |
|                       | расчеты с персоналом по оплате труда     | 5                                         | -                               | -                               |
|                       | расчеты с прочими дебиторами             | -                                         | -                               | 330                             |
|                       | авансы выданные                          | 506                                       | 346                             | 522                             |
| 1250                  | Денежные средства и денежные эквиваленты | 7856                                      | 14741                           | 7679                            |
|                       | в т.ч. касса                             | 387                                       | 487                             | 301                             |
|                       | расчетный счет                           | 30                                        | 3617                            | 2019                            |
|                       | депозитные счета                         | 7350                                      | 10560                           | 5300                            |
|                       | специальные счета                        | 89                                        | 77                              | 59                              |
| 1520                  | Кредиторская задолженность               | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 4.3 |                                 |                                 |
| 1524                  | Прочая кредиторская задолженность        | 52                                        | 32                              | 21                              |
|                       | в т.ч. алименты                          | 25                                        | 24                              | 18                              |
|                       | плата ЗОС                                | -                                         | -                               | 3                               |
|                       | расчеты с подотчетными лицами            | 27                                        | 8                               | -                               |
| 1540                  | Оценочные обязательства                  | Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 6   |                                 |                                 |

Основная доля выполненных работ и услуг (включая НДС) приходится на АО «ЯЖДК» и составляет 43 453,2 тыс. руб. (аренда железнодорожного транспорта и оборудования, холодное водоснабжение).

Крупнейшим дебитором среди покупателей является ООО «НЖКс»- (6 851,9 тыс. руб.).

В отношении ООО «НадымЖилКомсервис» введена процедура банкротства и решением Арбитражного суда ЯНАО продлена до 28.05.2021г. Сумма задолженности 6 851 944,53 руб.

Наибольший объем закупок за 2020 год был совершен с АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» (потребление электроэнергии на сумму 1912,2 тыс. руб., включая НДС).

Наибольший объем задолженности по кредиторам занимает АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» (168,5 тыс. руб)

## 5.Сведения о доходах и расходах.

| № строки отчета о фин. результатах | Наименование доходов и расходов                                   | За 2020 г., тыс. руб. | За 2019 г. тыс. руб. |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>2110</b>                        | <b>Выручка</b>                                                    | <b>36572</b>          | <b>42121</b>         |
|                                    | в т.ч.                                                            |                       |                      |
|                                    | аренда ж/д транспорта и оборуд.                                   | 36519                 | 36513                |
|                                    | реал-ия коммунальных услуг прочим потребителям                    | 53                    | 5608                 |
| <b>2120</b>                        | <b>Себестоимость продаж</b>                                       | <b>11761</b>          | <b>24257</b>         |
|                                    | в т.ч.                                                            |                       |                      |
|                                    | расходы на оказание услуг по аренде ж/д транспорта и оборудования | 9934                  | 10549                |
|                                    | расходы на оказание коммунальных услуг прочим потребителям        | 1827                  | 13708                |
| <b>2220</b>                        | <b>Управленческие расходы</b>                                     | <b>23977</b>          | <b>20842</b>         |
|                                    | в т.ч.                                                            |                       |                      |
|                                    | амортизация основных средств                                      | 18                    | 18                   |
|                                    | материалы                                                         | 75                    | 162                  |
|                                    | заработная плата                                                  | 15541                 | 14232                |
|                                    | платежи в бюджет                                                  | -                     | 6                    |
|                                    | платежи во внебюджетные фонды                                     | 3274                  | 3685                 |
|                                    | услуги сторонних организаций                                      | 463                   | 630                  |
|                                    | Повышение квалификации кадров                                     | -                     | 107                  |
|                                    | добровольное медицинское страхование                              | 789                   | 569                  |
|                                    | командировочные расходы                                           | 800                   | 958                  |
|                                    | Резерв отпусков и страховые взносы на резерв                      | 2497                  | -                    |
|                                    | Льготные отпуска работникам                                       | 195                   | -                    |
|                                    | прочие управленческие расходы                                     | 325                   | 475                  |
| <b>2340</b>                        | <b>Прочие доходы</b>                                              | <b>1262</b>           | <b>3378</b>          |
|                                    | в т.ч.                                                            |                       |                      |
|                                    | пени                                                              | -                     | 21                   |
|                                    | возврат госпошлины                                                | -                     | 2                    |
|                                    | субаренда зем. участка                                            | 17                    | 2                    |
|                                    | реализация основных средств                                       | 1225                  | 3333                 |
|                                    | Плата за пользование квартирой                                    | 20                    | 20                   |
| <b>2350</b>                        | <b>Прочие расходы</b>                                             | <b>4687</b>           | <b>1704</b>          |
|                                    | в т.ч.                                                            |                       |                      |
|                                    | списание дебиторской задолженности                                | 1                     | 13                   |
|                                    | Амортизация непроизв.объектов                                     | 116                   | 113                  |
|                                    | налог на имущество                                                | 255                   | 278                  |
|                                    | выплаты соц. характера                                            | 1347                  | 231                  |

|  |                                                    |      |     |
|--|----------------------------------------------------|------|-----|
|  | Списание материалов                                | 73   | 124 |
|  | расчетно-кассовое обслуживание банка               | 43   | 44  |
|  | Списание задолженности ЖКУ нереальной ко взысканию | -    | 322 |
|  | НДС не принятый к вычету                           | 88   | 59  |
|  | Госпошлины, штрафы                                 | 25   | 3   |
|  | материальные расходы из прибыли                    | -    | -   |
|  | подготовка и пров. год. собрания                   | 154  | -   |
|  | пени                                               | 4    | -   |
|  | страховые взносы на выплаты                        | 291  | 132 |
|  | остаточная стоимость выбывших ос                   | 1810 | -   |
|  | прочие расходы                                     | 480  | 385 |

## Налог на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утв. от 19.11.2002 № 114н, Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2020 г. следующие показатели, приведенные в таблице (см. Таблица 25).

Расчеты по налогу на прибыль, тыс. руб.

| № п/п | Наименование статьи/показателя                                    | 2020 год. | 2019 год |
|-------|-------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| 1.    | Прибыль (убыток) до налогообложения                               | (2374)    | (1082)   |
| 2.    | Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%) | 475       | 216      |
| 3.    | Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)                   | 814       | 329      |
| 4.    | Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль      | 4070      | 1645     |
| 5.    | Отложенные налоговые обязательства (стр.10х20%)                   | 115       | 97       |
| 6.    | Налогооблагаемые временные разницы                                | 575       | 485      |
| 7.    | Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6)    | 1121      | 1048     |
| 8.    | Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5)                              | 224       | 210      |

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Предприятием израсходованы за 2020 г. на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) следующие энергетические ресурсы :

|                                            | количество      | стоимость без НДС<br>тыс. руб |
|--------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Бензины автомобильные                      | 2,43 тн         | 104,8                         |
| Топливо дизельное                          | 1,83 тн         | 81,6                          |
| Электроэнергия                             | 491,2 тыс.КВт/ч | 2515,3                        |
| Прочие горюче-смазочные материалы на сумму |                 | 32,3                          |

**6. Отчет о движении денежных средств.**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

Информация о движении денежных средств представлена в "Отчете о движении денежных средств".

**Прочие денежные потоки от текущих операций, тыс. руб.**

|                                      | за 2020 год | за 2019 год |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| проценты полученные                  | 217         | 222         |
| оплата госпошлины                    | 3           | 2           |
| пени                                 | -           | 21          |
| НДС                                  | -           | 472         |
| Возврат процентов по ссуде           | 14          | 441         |
| Компенсация суммы путевки            | -           | 68          |
| Финансирование расходов по соцстраху | -           | 395         |
| Реализация основных средств          | 1225        | -           |
| Субаренда земельного участка         | 17          | -           |
| <b>Итого прочие поступления</b>      | <b>1476</b> | <b>1621</b> |

|                                                       |             |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| расчеты с внебюджетными фондами                       | 4578        | 5221        |
| выдано в подотчет работникам<br>для оплаты ТМЦ, услуг | 1486        | 2138        |
| платежи по исполнительным док-м                       | 416         | 307         |
| оплата услуг кредитных организаций                    | 19          | 56          |
| арендная плата за землю                               | 711         | 465         |
| плата за ЗОС                                          | -           | 4           |
| оплата по договору ДМС                                | 700         | 550         |
| госпошлина                                            | -           | 3           |
| прочие                                                | 30          | 75          |
| страхование ОСАГО,КАСКО                               | 92          | -           |
| <b>Итого прочие платежи</b>                           | <b>8032</b> | <b>8819</b> |

В форме "Отчет о движении денежных средств" налог на добавленную стоимость отражен свернуто по схеме:

| 2020 год (строка 4126)                                                                    | 2019 год (строка 4119)                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| НДС в составе поступлений от<br>покупателей и заказчиков<br>$43590 \cdot 20 / 120 = 7265$ | НДС в составе поступлений от<br>покупателей и заказчиков<br>9601 |
| -                                                                                         | -                                                                |
| НДС в составе платежей поставщикам и<br>подрядчикам - 2236                                | НДС в составе платежей поставщикам и<br>подрядчикам - 2115       |
| -                                                                                         | -                                                                |
| НДС оплаченный в бюджет - 5908                                                            | НДС оплаченный в бюджет - 7014                                   |
| =                                                                                         | =                                                                |
| (879)                                                                                     | 472                                                              |

## 7. Информация об операциях со связанными сторонами.

| № п/п | Операции со связанными сторонами | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. | На 31.12.2018 г. |
|-------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|       | Тихонов Э.В., в т.ч.             | 147              | 161              | 602              |
| 1     | Проценты по займу, тыс. руб.     | 147              | 161              | 602              |

## 8. События после отчетной даты.

Событий, которые могли бы существенно повлиять на деятельность Общества, после отчетной даты не происходило.

## 9. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества.

### 9.1. Обеспечение обязательств.

Обеспечение обязательств Общество не имеет.

### 9.2. Налоги и взносы в государственные внебюджетные фонды, тыс. руб.

| Наименование налога                                | На 01.01.2020 г. |               | За 2020 год  |              | На 31.12.2020 г. |               |
|----------------------------------------------------|------------------|---------------|--------------|--------------|------------------|---------------|
|                                                    | переплата        | задолженность | начислено    | уплачено     | переплата        | задолженность |
| НДФЛ                                               |                  | 173           | 2933         | 2984         |                  | 122           |
| Налог на прибыль                                   | 141              |               | 224          |              |                  | 83            |
| НДС                                                |                  | 1915          | 7567         | 8145         |                  | 1337          |
| Налог на имущество                                 |                  | 65            | 255          | 261          |                  | 59            |
| Водный налог                                       |                  | 0             | 0            | 0            |                  | 0             |
| Транспортный налог                                 |                  | 15            | 61           | 63           |                  | 13            |
| Прочее (пени и штрафы)                             | 1                |               | 11           | 10           |                  | 0             |
| <b>Итого расчеты с бюджетом</b>                    | <b>142</b>       | <b>2168</b>   | <b>11051</b> | <b>11463</b> |                  | <b>1614</b>   |
| <b>Внебюджетные фонды</b>                          |                  |               |              |              |                  |               |
| Фонд соц. страхования                              |                  | 26            | 470          | 462          |                  | 34            |
| страхование на случай временной нетрудоспособности |                  | 8             | 173          | 178          |                  | 3             |
| страхование от несчастных случаев на производстве  |                  | 18            | 297          | 284          |                  | 31            |
| Пенсионный фонд                                    |                  | 197           | 3069         | 3013         |                  | 253           |
| Фонд ОМС                                           |                  | 69            | 1150         | 1101         |                  | 118           |
| <b>Итого расчеты с внебюджетными фондами</b>       |                  | <b>292</b>    | <b>4689</b>  | <b>4576</b>  |                  | <b>405</b>    |

### 9.3. Государственная помощь.

Сведения о получении Обществом государственной помощи отражены в Пояснениях П-1, раздел 8.

Государственную помощь в условиях распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) не получали.

#### 9.4 Информация о рисках

##### Операционные риски

##### Условия ведения хозяйственной деятельности

Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

В условиях распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19) финансовое положение Общества существенно не пострадало.

##### Процедуры правового характера

Претензий или исков к Обществу в настоящее время не имеется.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению руководства, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

##### Налогообложение

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Генеральный директор ПАО "НПЖТ"

Э.В. Тихонов

22 марта 2021 года.