ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

АО «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» (ИНН 6669012907)

за 2020 год

г. Нижний Тагил
20 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ..... **Ошибка! Закладка не определена.**
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....7
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8
4. ЗАПАСЫ 8
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 8
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 9
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 9
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 9
9 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 10
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 100
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 11
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 13
13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 14

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» (АО «НТППМП») за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» (АО «НТППМП») зарегистрировано МРИ ФНС № 16 по Свердловской области 13.11.1997.

Свидетельство о государственной регистрации № 1026601370883, ИНН 6669012907, КПП 662301001.

Юридический адрес: Свердловская область, Нижний Тагил, улица Красных Зорь дом 7.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год осуществляет ООО «Аудит-Тест» по договору оказания аудиторских услуг № 9 от 26 февраля 2021г. член СРО «Содружество», ОРНЗ 1206074597, расположено по адресу: Свердловская область, г. Нижний Тагил, ул. Ломоносова, д.49, оф. 11.

1.1. Общая информация

1.1.1. Уставный капитал Общества, вид и количество акций: 10 000 (десять тысяч) рублей – зарегистрировано (№ государственной регистрации 1-01-03303-К) 1000 (одна тысяча) штук обыкновенных именных акций номиналом 10 (десять) рублей.

Размер уставного капитала Общества в 2020 году не изменялся.

Реестродержатель Общества – Филиал АО «Профессиональный регистрационный центр» в г. Екатеринбурге ИНН 3821010220, расположен по адресу г. Екатеринбург, ул. Декабристов, д. 14

1.1.2. Акционеры Общества:

- Устюжанинов Евгений Юрьевич — 100% доли в уставном капитале Общества.

1.1.3. Генеральным директором АО «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» (АО «НТППМП») с 23.11.2017г. сроком на 5 (пять) лет назначен Калимуллин Дамир Леордович - свидетельство об удостоверении факту принятия решения органом управления юридического лица от 22.11.2017г. № 66 АА 4403866.

1.1.4. Основные виды деятельности организации:

- деятельность по складированию и хранению, ОКВЭД 52.10.

- сдача в аренду недвижимого имущества, ОКВЭД 68.20.2

1.1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 человека.

1.1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по

бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки).
В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группа учета основных средств	Срок амортизации
Здания	свыше 25 лет до 50 лет
Сооружения	свыше 20 лет до 40 лет
Машины и оборудование (кроме офисного)	свыше 5 лет до 25 лет
Земельные участки	-
Транспортные средства	свыше 7 лет до 20 лет
Другие виды основных средств	от 1 года до 10 лет

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:
- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При наличии перед контрагентом встречного обязательства (кредиторской задолженности) сомнительным долгом признается соответствующая задолженность контрагента в той части, которая превышает указанную кредиторскую задолженность перед этим контрагентом. Для определения показателя кредиторской задолженности суммируются задолженности перед соответствующим контрагентом по любым операциям.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода (ежеквартально) инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:
1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н
Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):
организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: управленческие расходы списываются в себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

Порядок признания коммерческих расходов: коммерческие расходы списываются в себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных расходов полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов.

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.
Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам, включая выданные заемные обязательства, ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим заимодавцам, предоставившим их, отдельным займам и кредитам (видам заемных обязательств).

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с применением балансового метода без отражения в учете постоянных и временных разниц путем уменьшения прибыли до налогообложения на величину расхода по налогу на прибыль.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п.7 ПБУ 1/2008).

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Учетная политика АО «НТППМП» утверждена приказом от 31.12.2019 № 59.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Продажа Обществом в 2020 году 119 объектов основных средств отражена как выбытие объектов в изменениях по наличию и движению основных средств:
- по основным средствам без учета доходных вложений в материальные ценности;
- по доходным вложениям в материальные ценности.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют, (на 31 декабря 2019г. отсутствуют, 31 декабря 2018г. отсутствуют)

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Объекты основных средств	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Земельные участки	-	2 471	2 471

Информация об изменениях стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Так же в составе основных средств учтены объекты незавершенного строительства: на начало отчетного года 240 тыс. руб., и на конец отчетного года 381 тыс. руб.
Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

По состоянию на 31 декабря 2020г. у Общества имеются в наличии основные средства, переданные на консервацию, балансовая стоимость которых составляет – 3 956тыс.руб.
Основные средства, используемые в иной деятельности, отражены в составе основных средств.
Информация о наличии и стоимости объектов основных средств, используемых в иной деятельности представлена в Таблице 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Финансовые вложения, находящиеся в залоге, а также финансовые вложения, переданные третьим лицам, по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют (на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют, на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2020г. отсутствуют (на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют, на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1, 5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила - 1 429 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. - 1 115 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 10 490 тыс. руб.).

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2019 г.: не заложены, 31 декабря 2018 г.: не заложены).

Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица 2 (тыс. руб.)

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
На начало периода	-	-	-
Начислено за период	301	1 319	1 713
Восстановлено за период	301	972	1 614
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	-	347	99
На конец периода	-	-	-

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Виды активов	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	287	2 043	206
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	287	2 043	206

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе у Общества денежных эквивалентов нет (на 31 декабря 2019 г.: нет, на 31 декабря 2018 г.: нет).

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования (на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют, и на 31 декабря 2018 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. (2019 г. и 2018 г.) на балансе у Общества средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества, нет.

7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Таблица 4 (тыс. руб.)

Виды активов	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные	Внеобо-ротные	Оборот-ные
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (расходы по страхованию, обслуживание программ)	-	29	-	97	-	70
Итого	**-**	**29**	**-**	**97**	**-**	**70**

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

\

Таблица 5 (тыс. руб.)

	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2020г.	-	1 000	10
На 31 декабря 2019 г.	-	1 000	10
На 31 декабря 2018 г.	-	1 000	10

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2020 г., составило: 1 000 акций. Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, по состоянию на 31 декабря 2020 г. у Общества отсутствует.

Акции, находящиеся в собственности Общества и его зависимых обществ, по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствуют.

В 2020 году начислены и выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 50 129 тыс.руб. (в 2019 году: не выплачивались, в 2018 году: не выплачивались).

Резервный фонд создан в порядке и размере, предусмотренном уставом Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 г. резервный фонд определен в сумме 82 тыс. руб. (31 декабря 2019 г.: 82 тыс. руб., 31 декабря 2018 г.: 82 тыс. руб.).
Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	2020 г.		2019 г.		2018 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков						
Прочие займы	555	-	100	-	3 418	10 078
Итого заемные средства	**555**	-	**100**	-	**3 418**	**10 078**

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» в 2020 году отсутствует, в 2019 году составила 3 тыс. руб., в 2018г. - 73 тыс. руб.
В 2020 году Общество не получало кредитов и займов на инновации, приобретение и модернизацию основных средств.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3, 5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. составила - 1 497 тыс.руб. (на 31 декабря 2019 г. - 10 043 тыс. руб., на 31 декабря 2018 г. - 4 070 тыс. руб.).

Задолженность по страховым взносам

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

Таблица 7 (тыс. руб.)

	2020 г.	**2019 г.**	**2018 г.**
Страховые взносы всего	25	51	51
в том числе:			
- Фонд социального страхования	3	-	-
- Пенсионный фонд	18	41	41
- Фонд обязательного медицинского страхования	4	10	10
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**25**	**51**	**51**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 8 (тыс. руб.)

наименование	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Налог на добавленную стоимость	116	470	478
Налог на имущество	-	209	308
Земельный налог	-	111	111
Налог на доходы физических лиц	9	22	22
Транспортный налог	13	26	26
Налог на прибыль	-	47	37
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**138**	**885**	**982**

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда

Таблица 9 (тыс. руб.)

наименование	**2020 г.**	**2019 г.**	**2018 г.**
Расчеты с персоналом по оплате труда	30	88	85

Задолженность по обеспечению обязательств

Наличие задолженности по обеспечению обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Обеспечение обязательств в виде обеспечительного платежа по договору аренды №3А/2018 от 03.05.2018г. от ИП Мосман (Шабалина) по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует, (по состоянию на 31 декабря 2019 г.: 40тыс.руб., на 31 декабря 2018 г.: 35 тыс. руб.).

11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах (ПБУ 10/99) представлена ниже:

Таблица 10 (тыс.руб.)

Виды деятельности		Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
		2020 г.	**2019г.**
1	Складирование и хранение	3 427	12 826
2	Доходы от аренды недвижимого имущества	2 983	7 653
3	Доходы от аренды движимого имущества	830	2 128
	ИТОГО	**7 240**	**22 607**

Информация о расходах по обычным видам деятельности, включая себестоимость произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг), в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 11 (тыс. руб.)

Коммерческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Амортизация	(1 838)	(4 295)
Расходы на оплату труда	(197)	(313)
Отчисления на социальные нужды	(60)	(96)
Транспортные расходы по ж/д	(788)	(1 664)
Электроэнергия	(1450)	(7 716)
Расходы по газу	-	(332)
Осмотр-поверка ж/д весов	(86)	(139)
Прочие (страхование, содержание линий электропередачи)	(54)	(119)
Итого коммерческие расходы	**(4 473)**	**(14 674)**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Управленческие расходы	**2020 г.**	**2019 г.**
Материальные расходы	(85)	(146)
Расходы на оплату труда	(1 615)	(1 882)
Отчисления на социальные нужды	(494)	(574)
Амортизация	(118)	(284)
Налог на землю	(148)	(444)
Налог на имущество	(350)	(964)
Транспортный налог	(13)	(26)
Расходы на охрану	(7)	(21)
Аренда земли	(873)	(847)
Аренда кабинета бухгалтерии	(49)	-
Электроэнергия	(167)	(125)
Коммунальные расходы	(1 133)	(2 343)
Информационно-консультационные услуги	(33)	(35)
Аудиторские услуги	(30)	(25)
Производственный контроль по ТБ и охране труда	-	(4)

Услуги связи, интернет, почта	(24)	(89)
Прочие (страхование, обслуживание узла учета тепловой энергии, размещение сообщений в ЕФРСФДЮЛ)	(36)	(83)
Итого управленческие расходы	**(5 175)**	**(7 892)**

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2020 года Обществом были получены доходы в виде процентов к получению за остаток по расчетному счету в банке, информация представлена ниже:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Проценты к получению	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Проценты к получению	19	33

Информация по расходам в виде процентов к уплате по долговым обязательствам любого вида представлена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Проценты к уплате	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Проценты к уплате	-	(3)

В течение 2020 года Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Прочие доходы	**Доходы за 2020 г.**	**Доходы за 2019 г.**
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания в т. ч.	301	972
- резерв по сомнительным долгам	301	972
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	58 046	450
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Доходы по возмещению материального ущерба, процессуальных издержек п решению суда	-	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	3 126
Списание кредиторской задолженности	5	1 629
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1	28
Прочие (возврат страховой премии)	1	-
Итого прочие доходы	**58 354**	**6 205**

Прочие расходы	**Расходы за 2020 г.**	**Расходы за 2019 г.**
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(55 527)	(482)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	(4 657)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(1)	(28)
Создание резерва по сомнительным долгам	(301)	(1 319)
Судебные расходы, исполнительские сборы	(215)	(10)
Расходы по уплате госпошлины	-	(57)

Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(45)	(249)
Прочие	(82)	(253)
Итого прочие расходы	**56 171**	**(7 055)**

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица 16 (тыс.руб.)

Наименование	**2020 год**	**2019 год**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**(206)**	**(779)**
Доходы, учитываемые в целях налогового учета	59 356	9 023
Расходы, учитываемые в целях налогового учета	(53 683)	(7 598)
Налоговый убыток, переносимый на будущее – от реализации ОС	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток) в налоговом учете	**5 673**	**646**
Сумма убытка или части убытка полученного за 2016 год, уменьшающего налогооблагаемую базу за 2019 год (50%)	2 836	323
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	**2 837**	**323**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	1 001	(65)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(567)	-
отложенный налог на прибыль	1 568	-
Отложенные налоговый активы (сч. 09)	1 715	-
Отложенные налоговые обязательства (сч. 77)	(147)	

Генеральный директор АО «НТППМП» _____ Калимуллин Д. Л.

31.03.2021 г.