

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 «Аудит - Сервис»**

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

Место нахождения: **625035 г. Тюмень, ул. Республики д.160**

ИНН: **7203350691**

ОГРН: **1157232027127**

Телефон: **(3452)358678,(3452)204487**

Адрес электронной почты: audit@auditsrv.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

ООО «Аудит -Сервис» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11506036588.

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 31.12.2021 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 2021 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 2021 год тыс.руб.	На 31 декабря 2020 год тыс.руб.	На 31 декабря 2019 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	925	515	490
	в т.ч.расчеты по налогам и сборам	-	-	142
	расчеты с подотчетными лицами	1	4	2
	расчеты с персоналом по оплате труда	5	5	-
	расчеты с прочими дебиторами	4	-	-
	авансы выданные	915	506	346
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	8095	7856	14741
	в т.ч. касса	273	387	487
	расчетный счет	4	30	3617
	депозитные счета	7630	7350	10560
	специальные счета	188	89	77
1520	Кредиторская задолженность	Расшифрована в Пояснениях П-1, раздел 4.3		
1524	Прочая кредиторская задолженность	24	52	32
	в т.ч.алименты	24	25	24
	плата ЗОС	-	-	-
	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 43 473,0 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 28.05.2022г. Сумма задолженности 6 851 944,53 руб.

Наибольший объем закупок за 2021 год был совершен с АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» (потребление электроэнергии на сумму 2046,2 тыс. руб., включая НДС).

Наибольший объем задолженности по кредиторам занимает АО «Газпром Энергосбыт Тюмень» (170,8 тыс. руб)

5.Сведения о доходах и расходах.

№ строки отчета о фин. результатах	Наименование доходов и расходов	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г. тыс. руб.
2110	Выручка	37421	36572
	в т.ч.		
	аренда ж/д транспорта и оборуд.	37346	36519
	реал-ия коммунальных услуг прочим потребителям	75	53
2120	Себестоимость продаж	12062	11761
	в т.ч.		
	расходы на оказание услуг по аренде ж/д транспорта и оборудования	10481	9934
	расходы на оказание коммунальных услуг прочим потребителям	1581	1827
2220	Управленческие расходы	23120	23977
	в т.ч.		
	амортизация основных средств	18	18
	материалы	130	75
	заработная плата	15638	15541
	платежи в бюджет	-	-
	платежи во внебюджетные фонды	2730	3274
	услуги сторонних организаций	546	463
	Повышение квалификации кадров	-	-
	добровольное медицинское страхование	660	789
	командировочные расходы	795	800
	Резерв отпусков и страховые взносы на резерв	2129	2497
	Льготные отпуска работникам	262	195
	прочие управленческие расходы	212	325
2340	Прочие доходы	903	1262
	в т.ч.		
	пени	-	-
	возврат госпошлины	-	-
	субаренда зем. участка	-	17
	реализация основных средств	883	1225
	Плата за пользование квартирой	20	20
2350	Прочие расходы	3913	4687
	в т.ч.		
	списание дебиторской задолженности	0	1
	Амортизация непроизв.объектов	107	116
	налог на имущество	232	255
	выплаты соц. характера	1259	1347

	Списание материалов	444	73
	расчетно-кассовое обслуживание банка	44	43
	Списание задолженности ЖКУ нереальной ко взысканию	913	-
	НДС не принятый к вычету	54	88
	Госпошлины, штрафы	22	25
	материальные расходы из прибыли	-	-
	подготовка и пров. год. собрания	235	154
	пени	-	4
	страховые взносы на выплаты	256	291
	остаточная стоимость выбывших ос	256	1810
	прочие расходы	91	480

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 2021 г. следующие показатели, приведенные в таблице.

Расчеты по налогу на прибыль, тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи/показателя	2021 год.	2020 год
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	(615)	(2374)
2.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (стр.1х20%)	123	475
3.	Постоянные налоговые обязательства: (стр.4х20%)	699	814
4.	Постоянные налоговые разницы, увеличивающие налог на прибыль	3495	4070
5.	Отложенные налоговые обязательства	16	115
6.	Налогооблагаемые временные разницы	(82)	575
7.	Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+стр.4-стр.6)	2962	1121
8.	Налог на прибыль (стр.2+стр.3-стр.5)	592	224

Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Предприятием израсходованы за 2021 г. на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) следующие энергетические ресурсы :

	количество	стоимость без НДС тыс. руб
Бензины автомобильные	3,79 тн	180,3
Топливо дизельное	1,16 тн	60,1
Электроэнергия	297,2 тыс.КВт/ч	1705,2
Прочие горюче-смазочные материалы на сумму		66,5

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 2021 год	за 2020 год
проценты полученные	155	217
оплата госпошлины	-	3
Возврат процентов по ссуде	147	14
Реализация основных средств	883	1225
Субаренда земельного участка	-	17
Итого прочие поступления	1185	1476
расчеты с внебюджетными фондами	4199	4578
выдано в подотчет работникам для оплаты ТМЦ, услуг	1665	1486
платежи по исполнительным док-м	523	416
оплата услуг кредитных организаций	44	19

арендная плата за землю	1124	711
оплата по договору ДМС	800	700
госпошлина	8	-
прочие	4	30
страхование ОСАГО,КАСКО	89	92
Итого прочие платежи	8456	8032

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

2021 год (строка 4126)	2020 год (строка 4126)
НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков $45985 \cdot 20 / 120 = 7664$	НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков $43590 \cdot 20 / 120 = 7265$
-	-
НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 834	НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам - 2236
-	-
НДС оплаченный в бюджет - 6377	НДС оплаченный в бюджет - 5908
=	=
(453)	(879)

7. Информация об операциях со связанными сторонами.

№ п/п	Операции со связанными сторонами	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
	Тихонов Э.В., в т.ч.	-	147	161
1	Проценты по займу, тыс. руб.	-	147	161

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 01.01.2021 г.		За 2021 год		На 31.12.2021 г.	
	переплата	задолженность	начислено	уплачено	переплата	задолженность
НДФЛ		122	2987	3107		2
Налог на прибыль		83	592	527		148
НДС		1337	7665	7212		1790
Налог на имущество		59	233	240		52
Водный налог		0	0	0		0
Транспортный налог		13	44	47		10
Прочее (пени и штрафы)		0	0	0		0
Итого расчеты с бюджетом		1614	11521	11133		2002
Внебюджетные фонды						
Фонд соц. страхования		34	354	363		25
страхование на случай временной нетрудоспособности		3	51	51		3
страхование от несчастных случаев на производстве		31	303	312		22
Пенсионный фонд		253	2574	2636		191
Фонд ОМС		118	1169	1200		87
Итого расчеты с внебюджетными фондами		405	4097	4199		303

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 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

Генеральный директор ПАО "НПЖТ"

Э.В. Тихонов

28 марта 2022 года.