ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

за 2021 год

г. Нижний Тагил
2022 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....9
3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 10
4. ЗАПАСЫ 10
5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 11
7. ПРОЧИЕ АКТИВЫ 11
8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 12
9 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 12
10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 133
11. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА 14
12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ 15
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 2021 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») (далее Общество) зарегистрировано Администрацией Тагилстроевского района города Нижнего Тагила свидетельство о регистрации № 0001001 У1 ТИ от 30.10.1997. 13.11.1997.

ИНН 6669012907 КПП 662301001

ОГРН № 1026601370883 дата внесения записи 04.10.2002

ОКТМО 65751000001 ОКАТО 65476382000

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

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

Телефон: (3435) 25-76-67

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Свердловской области

По категории субъекта малого и среднего предпринимательства является микропредприятием.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.
Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

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

Аудит бухгалтерской отчетности за 2021 год осуществляет ООО «Аудит-Тест» по договору оказания аудиторских услуг № 9 от 25 февраля 2022г. 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 2021 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 факта принятия решения органом управления юридического лица от 22.11.2017г. № 66 АА 4403866, который с 17.11.2021г. освобожден от должности генерального директора АО «НТППМП» - свидетельство об удостоверении решения единственного акционера юридического лица от 18.11.2021г. № 66 АА 6928923.

С 18.11.2021г. генеральным директором АО «Нижнетагильское предприятие по поставкам металлопродукции» (АО «НТППМП») сроком на 5 (пять) лет назначен Устюжанинов Евгений Юрьевич - свидетельство об удостоверении решения единственного акционера юридического лица от 18.11.2021г. № 66 АА 6928923.

1.1.4. Основные виды деятельности организации в 2021 году:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.

- аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки, ОКВЭД 77.39.

1.1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 3 человека.

1.1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

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 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.
Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 по всем группам основных средств начисляется 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).

Запасы

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утвержден Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н).

Переходные положения: Последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В соответствии с п. 1 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утвержден Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. N 180н) в качестве запасов принимаются активы:
- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла;
- используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество не применяет стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, признавая их расходами периода, в котором были понесены

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов либо чистая стоимость продажи запасов.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

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.

Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных бездокументарных акций Общества, приобретенных Акционерами.
В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

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.

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Денежные средства

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:
- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.
В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:
- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

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 для учета отложенного налога на прибыль.
Временная разница определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения, основываясь на сравнении показателей бухгалтерского и налогового баланса посредством стоимостной оценки активов и обязательств.
Вычитаемые временные разницы формируются, когда:
- стоимость активов налогового баланса превышает стоимость активов бухгалтерского баланса;
- стоимость обязательств бухгалтерского баланса превышает стоимость обязательств налогового баланса;
Налогооблагаемые временные разницы формируются, когда:
- стоимость активов бухгалтерского баланса превышает стоимость активов налогового баланса;
- стоимость обязательств налогового баланса превышает стоимость обязательств бухгалтерского баланса.
Отложенные налоговые активы признаются в отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы.

Отложенные налоговые обязательства признаются в отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

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 31.12.2020 № 57.

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

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

На начало 2021г. основные средства Общества учтены в составе доходных вложений в материальные ценности в связи с предоставлением основных средств в аренду по договору аренды имущества от 01.01.2021г.

Основные средства, заложенные в качестве обеспечения по банковским кредитам по состоянию на 31 декабря 2021г. отсутствуют, (на 31 декабря 2020г. отсутствуют, 31 декабря 2019г. отсутствуют)

Основные средства с 2020г. не включают в себя 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	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Земельные участки	-	-	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 381 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 2021 г. у Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

По состоянию на 31 декабря 2021г. у Общества отсутствуют основные средства, переданные на консервацию, (балансовая стоимость основных средств, переданных на консервацию на 31 декабря 2020г. – 3 956 тыс.руб., на 31 декабря 2019г. – 11 140 тыс.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 2021г. отсутствуют (на 31 декабря 2020 г.: отсутствуют, на 31 декабря 2019 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 2021г. отсутствуют (на 31 декабря 2020г.: отсутствуют, на 31 декабря 2019 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 2021 г. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам составила - 777 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. - 1 429 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 1 115 тыс. руб.).

Права требования дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 г. не заложены в качестве обеспечения (31 декабря 2020 г.: не заложены, 31 декабря 2019 г.: не заложены).

Движение резерва по сомнительным долгам

Таблица 2 (тыс. руб.)

	2021 г.	**2020 г.**	**2019 г.**
На начало периода	-	-	-
Начислено за период	254	301	1 319
Восстановлено за период	-	301	972
Списание дебиторской задолженности за счет резерва	-		347
На конец периода	254	-	-

Прочая дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря имеет следующую структуру:

Таблица 3 (тыс. руб.)

наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на имущество	114	137	-
Налог на прибыль	276	762	-
Страховые взносы на ОСС по ВН	38	-	35
Страховые взносы на ОПС	149	2	2
Страховые взносы от несчастного случая	-	-	5
Прочая задолженность контрагентов по претензиям	-	61	61
Итого задолженность по налогам и сборам	**577**	**962**	**103**

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

Таблица 4 (тыс. руб.)

Виды активов	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	218	287	2 043
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	218	287	2 043

По состоянию на 31 декабря 2021 г. на балансе у Общества денежных эквивалентов нет (на 31 декабря 2020 г.: нет, на 31 декабря 2019 г.: нет).

У Общества отсутствуют денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования (на 31 декабря 2020 г.: отсутствуют, и на 31 декабря 2019 г.: отсутствуют).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. (на 31 декабря 2020 г.; на 31 декабря 2019 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 5 (тыс. руб.)

Виды активов	2021 г.		2020 г.		2019 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)	-	25	-	29	-	97
Итого	**-**	**25**	**-**	**29**	**-**	**97**

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

В обращении находится следующее количество акций:

Таблица 6 (тыс. руб.)

период	Кол-во акций в обращении		Уставный капитал (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции	
На 31 декабря 2021г.	-	1 000	10
На 31 декабря 2020 г.	-	1 000	10
На 31 декабря 2019 г.	-	1 000	10

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2021 г., составило: 1 000 акций. Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично, по состоянию на 31 декабря 2021 г. у Общества отсутствует.

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

В 2021 году дивиденды Обществом не выплачивались; (в 2020 году: начислены и выплачены дивиденды единственному участнику Общества в сумме 50 129 тыс.руб., в 2019 году: не выплачивались).

Резервный фонд создан в порядке и размере, предусмотренном уставом Общества. По состоянию на 31 декабря 2021 г. резервный фонд определен в сумме 82 тыс. руб. (31 декабря 2020 г.: 82 тыс. руб., 31 декабря 2019 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 7 (тыс. руб.)

Наименование	2021 г.		2020 г.		2019 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	-
Итого заемные средства	**-**	**-**	**555**	**-**	**100**	**-**

Расходы по займам и кредитам, включенных в строку отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» в 2021 году у Общество отсутствуют, в 2020 году отсутствуют, в 2019г. – составили - 3 тыс. руб.
В 2021 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 2021 г. составила - 558 тыс.руб. (на 31 декабря 2020 г. - 2 052 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. - 10 143 тыс. руб.).

Задолженность по страховым взносам

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

Таблица 8 (тыс. руб.)

наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Страховые взносы всего	3	25	51
в том числе:			
- Фонд социального страхования	-	3	-
- Пенсионный фонд	-	18	41
- Фонд обязательного медицинского страхования	3	4	10
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	**3**	**25**	**51**

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

Таблица 9 (тыс. руб.)

наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Налог на добавленную стоимость	35	116	470
Налог на имущество	-	-	209
Земельный налог	-	-	111
Налог на доходы физических лиц	11	9	22
Транспортный налог	1	13	26
Налог на прибыль	-	-	47
Прочие налоги и сборы	-	-	-
Итого задолженность по налогам и сборам	**47**	**138**	**885**

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда

Таблица 10 (тыс. руб.)

наименование	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Расчеты с персоналом по оплате труда	30	30	88

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 2021 г. отсутствует, (по состоянию на 31 декабря 2020 г.: отсутствует, на 31 декабря 2019 г.: 40 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 11 (тыс.руб.)

Виды деятельности		**Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)**	
		2021 г.	**2020г.**
1	Складирование и хранение	-	3 427
2	Доходы от аренды (субаренды) недвижимого имущества	2 520	2 983
3	Доходы от аренды движимого имущества	864	830
	ИТОГО	**3 384**	**7 240**

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 12 (тыс. руб.)

Наименование статьи затрат коммерческих расходов	**2021 г.**	**2020 г.**
Амортизация	(508)	(1 838)
Расходы на оплату труда	-	(197)
Отчисления на социальные нужды	-	(60)
Транспортные расходы по ж/д	-	(788)
Электроэнергия	-	(1 450)
Осмотр-поверка ж/д весов	-	(86)
Прочие (страхование, содержание линий электропередачи)	(2)	(54)
Итого коммерческие расходы	**(510)**	**(4 473)**

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование статьи затрат управленческих расходов	2021 г.	2020 г.
Материальные расходы	(4)	(85)
Расходы на оплату труда	(1 035)	(1 615)
Отчисления на социальные нужды	(110)	(494)
Амортизация	-	(118)
Налог на землю	-	(148)
Налог на имущество	(23)	(350)
Транспортный налог	(1)	(13)
Расходы на охрану	-	(7)
Аренда земельного участка	(905)	(873)
Аренда кабинета бухгалтерии	(84)	(49)
Электроэнергия	(203)	(167)
Коммунальные расходы	-	(1 133)
Информационно-консультационные услуги	(35)	(33)
Аудиторские услуги	(30)	(30)
Юридические услуги	(14)	-
Услуги связи, интернет, почта	(6)	(24)
Нотариальные расходы (госпошлина)	(2)	-
Прочие (страхование, обслуживание узла учета тепловой энергии, размещение сообщений в ЕФРСФДЮЛ, расходы на уничтожение документов, по которым истек срок хранения)	(8)	(36)
Итого управленческие расходы	**(2 460)**	**(5 175)**

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2021 года у Обществом отсутствовали доходы в виде процентов к получению за остаток по расчетному счету в банке, информация за 2020 год представлена ниже:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Проценты к получению	Доходы за 2021 г.	Доходы за 2020 г.
Проценты к получению	-	19

В течение 2021г., 2020г. у Общества отсутствовали расходы в виде процентов к уплате по долговым обязательствам любого вида.

В течение 2021 года Обществом были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Таблица 15 (тыс. руб.)

Прочие доходы	**Доходы за 2021 г.**	**Доходы за 2020 г.**
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания в т. ч.	-	301
- резерв по сомнительным долгам	-	301
Доходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	-	58 046
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	-
Доходы по возмещению материального ущерба, процессуальных издержек п решению суда	2	-
Доходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Списание кредиторской задолженности	73	5
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	183	1
Прочие (возврат страховой премии)	-	1
Итого прочие доходы	**258**	**58 354**
Прочие расходы	**Расходы за 2021 г.**	**Расходы за 2020 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)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	-	-
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(175)	(1)
Создание резерва по сомнительным долгам	(254)	(301)
Судебные расходы, исполнительские сборы	-	(215)
Списание дебиторской задолженности	(73)	-
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-	-
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	(39)	(45)
Прочие (ведение реестра акционеров, справки ПРЦ)	(44)	(82)
Итого прочие расходы	**(585)**	**(56 171)**

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Таблица 16 (тыс.руб.)

Наименование	**2021 год**	**2020 год**
	Сумма, тыс. руб.	**Сумма, тыс. руб.**
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	**87**	**(206)**
Доходы, учитываемые в целях налогового учета	3 756	59 356
Расходы, учитываемые в целях налогового учета	(4 267)	(53 683)
Налоговый убыток, переносимый на будущее – от реализации ОС	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток) в налоговом учете	**(511)**	**5 673**
Сумма убытка или части убытка полученного за 2016 год, уменьшающего налогооблагаемую базу за 2020 год (50%)	0	2 836
Налогооблагаемая прибыль (убыток)	**(511)**	**2 837**
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(18)	1 001
в т.ч. текущий налог на прибыль	-	(567)
отложенный налог на прибыль	(18)	1 568

Отложенные налоговые активы (сч. 09) – разница оборотов по Д-ту и К-ту счета	**(41)**	**1 715**
в том числе	х	Х
Вычитаемая временная разница – убыток от продажи ОС в 2018г. (кран), признаваемый в НУ и относящийся к текущему отчетному периоду 969 тыс.руб. х 20% = оборот по К-ту сч. 09 в отношении актива в НУ расходы будущих периодов	(194)	1 715
Вычитаемая временная разница – создание в БУ резерва по сомнительным долгам 254 тыс.руб. х 20% = оборот по Д-ту сч. 09 в отношении резерва по сомнительным долгам	51	
Вычитаемая временная разница – признание в БУ убытка, полученного в НУ за 2021 год 511 тыс.руб. х 20% = оборот по Д-ту сч. 09 в отношении убытка прошлых лет	102	
Отложенные налоговые обязательства (сч. 77) – разница оборотов по Д-ту и К-ту счета	**23**	**(147)**
в том числе	х	х
Налоговая временная разница – амортизация по доходным вложениям в материальные активы - разница в начислении по БУ и НУ–113 тыс.руб. х 20% = оборот по Д-ту сч. 77 в отношении доходных вложений в материальные ценности	23	(147)

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы Общества по состоянию на 31 декабря представлены в таблице:

Таблица 16 (тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Убытки прошлых лет	1 624	1 715
Резерв по сомнительным долгам	51	-
Итого по отложенным налоговым активам	**1 675**	**1 715**

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства Общества по состоянию на 31 декабря представлены в таблице:

Таблица 16 (тыс.руб.)

Виды активов и обязательств	2021 год	2020 год
	Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Доходные вложения в материальные ценности	(124)	(147)
Итого по отложенным налоговым обязательствам	**(124)**	**(147)**

Генеральный директор АО «НТППМП» _____ Устюжанинов Е. Ю.

31.03.2022 г.