

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 20 21 г. (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Нематериальные активы -	5100	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)
всего	5110	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г.	-	(-)	(-)	(-)
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.	-	(-)	(-)	(-)
		за 20 20 г.	-	(-)	(-)	(-)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода			Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС	поступило	выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	начислен (-) / восстановлен (+) резерв под обесценение ОС	персональная стоимость	персональная амортизация	резерв под обесценение ОС
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	279 978	(204 371)	-	161 504	(9 361)	5 837	(59 642)	-	432 121	(258 156)	-
	5210	за 2020 г.	218 135	(175 094)	-	62 064	(221)	188	(29 465)	-	279 978	(204 371)	-
в том числе:													
Здания	5201	за 2021 г.	33 141	(33 139)	-	-	-	-	(2)	-	33 141	(33 141)	-
	5211	за 2020 г.	33 141	(32 773)	-	-	-	-	(366)	-	33 141	(33 139)	-
Соружения и передаточные устройства	5202	за 2021 г.	81 491	(75 152)	-	5 341	(3 597)	3 531	(3 753)	-	83 235	(75 374)	-
	5212	за 2020 г.	81 491	(64 443)	-	-	-	-	(10 709)	-	81 491	(75 152)	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	159 178	(91 031)	-	53 551	(5 105)	1 667	(48 440)	-	207 624	(137 804)	-
	5213	за 2020 г.	97 944	(73 328)	-	61 401	(167)	135	(17 838)	-	159 178	(91 031)	-
Транспортные средства	5204	за 2021 г.	3 421	(2 381)	-	3 247	-	-	(1 133)	-	6 668	(3 514)	-
	5214	за 2020 г.	2 758	(1 876)	-	663	-	-	(505)	-	3 421	(2 381)	-
Земельные участки и объекты	5205	за 2021 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-
	5215	за 2020 г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-	-
Прочие основные средства	5206	за 2021 г.	2 701	(2 668)	-	232	(639)	639	(182)	-	2 274	(2 191)	-
	5216	за 2020 г.	2 755	(2 674)	-	-	(53)	53	(47)	-	2 701	(2 668)	-
Активы по резерву на результативацию	5207	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы в форме права пользования*	5218	за 2021 г.	-	-	-	99 133	-	-	(6 132)	-	99 133	(6 132)	-
	5219	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*Общество применяет положения стандарта ФСБУ 25/2018 начиная с 01.01.2021г. При учете договоров аренды полностью применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно п. 30. ФСБУ 25/2018 Общество не применяет ретроактивный подход, то есть одновременно применяет право пользования активами и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль без ретроактивного пересчета соответствующих объектов бухгалтерского учета.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	реализация	списано	прочее	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	59 606	129 162	(62 365)	-	-	-	126 403
	5250	за 2020 г.	65 349	56 321	(62 064)	-	-	-	59 606
в том числе: резерв под обесценение незавершенного капитального строительства	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Здания	5261	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	-
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Прочие основные средства	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Прочие основные средства	5274	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	10 763
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			первоначальная стоимость	сумма резерва	первоначальная стоимость	сумма резерва
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	35	-	35	-
	5311	за 2020 г.	12	-	35	-
в том числе:						
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2021 г.	35	-	35	-
	5312	за 2020 г.	12	-	35	-
Предоставленные займы	5303	за 2021 г.	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 2021 г.	-	-	-	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 2021 г.	164	-	355 501	-
	5317	за 2020 г.	222 282	-	164	-
в том числе:						
Предоставленные займы	5308	за 2021 г.	164	-	355 501	-
	5318	за 2020 г.	222 282	-	164	-
Прочие финансовые вложения	5309	за 2021 г.	-	-	-	-
	5319	за 2020 г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	199	-	355 536	-
	5310	за 2020 г.	222 294	-	199	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	156 763	(4 280)	92 343	(3 795)
	5420	за 2020 г.	93 982	(3 898)	156 763	(4 280)
в том числе:						
сырьё и материалы	5401	за 2021 г.	9 568	(4 280)	5 955	(3 795)
	5421	за 2020 г.	8 380	(3 898)	9 568	(4 280)
незавершенное производство	5402	за 2021 г.	147 186	-	86 379	-
	5422	за 2020 г.	85 593	-	147 186	-
готовая продукция и товары на складах	5403	за 2021 г.	9	-	9	-
	5423	за 2020 г.	9	-	9	-
готовая продукция и товары отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие запасы и затраты	5405	за 2021 г.	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На 31 декабря 2020 г.	Изменения за 2021 г. (- начисления/+ восстановление)	Сумма резерва На 31 декабря 2021 г.
Общая сумма резерва - всего	(4 280)	485	(3 795)
в том числе:			
Резерв под снижение стоимости материалов	(4 268)	480	(3 788)
Резерв под снижение стоимости запчастей	(12)	5	(7)
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	-	-	-
Резерв под снижение стоимости товаров	-	-	-
Резерв незавершенной продукции	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	130	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:						
авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов	5502	за 2021 г.	-	-	130	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-
покупатели и заказчики	5503	за 2021 г.	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-
авансы выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-
прочие дебиторы	5505	за 2021 г.	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	980 621	(459)	1 121 979	(344)
	5530	за 2020 г.	685 210	(153)	980 621	(459)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	за 2021 г.	915 486	(122)	1 032 811	(175)
	5531	за 2020 г.	653 347	(16)	915 486	(122)
авансы выданные	5512	за 2021 г.	9 645	(337)	52 293	(168)
	5532	за 2020 г.	8 588	(137)	9 645	(337)
прочие дебиторы	5513	за 2021 г.	55 490	-	36 875	(1)
	5533	за 2020 г.	23 275	-	55 490	-
Итого	5500	за 2021 г.	980 621	(459)	1 122 109	(344)
	5520	за 2020 г.	685 210	(153)	980 621	(459)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	33 779	33 475	19 339	18 880	4 293	4 149
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	33 610	33 475	17 675	17 553	2 186	2 046
авансы выданные	5542	168	-	708	371	410	407
прочие дебиторы	5543	1	-	956	956	1 697	1 696

5.2.1. Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На 31 декабря 2020 г.	Начислен резерв	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Сумма резерва На 31 декабря 2021 г.
(459)	(181)	10	286	(344)

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	42 940	85 781
	5571	за 2020 г.	-	42 940
в том числе: кредиты, займы	5552	за 2021 г.	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы*	5553	за 2021 г.	42 940	85 781
	5573	за 2020 г.	-	42 940
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	763 377	753 068
	5580	за 2020 г.	531 226	763 377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	241 318	355 181
	5581	за 2020 г.	310 815	241 318
авансы полученные	5562	за 2021 г.	21 031	10 481
	5582	за 2020 г.	26 875	21 031
налоги и сборы	5563	за 2021 г.	248 097	307 747
	5583	за 2020 г.	168 669	248 097
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 2021 г.	41 759	11 764
	5584	за 2020 г.	11 608	41 759
расчеты с персоналом	5565	за 2021 г.	155	489
	5585	за 2020 г.	691	155
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 2021 г.	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-
прочие кредиторы**	5567	за 2021 г.	8 176	66 694
	5587	за 2020 г.	12 568	8 176
кредиты, займы	5568	за 2021 г.	202 841	712
	5588	за 2020 г.	-	202 841
Итого	5550	за 2021 г.	806 317	838 849
	5570	за 2020 г.	531 226	806 317

* - в том числе обязательство по аренде в сумме 85 781 тыс. рублей.

**- в том числе обязательство по аренде в сумме 11 076 тыс. рублей.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	401	241	37 122
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	207	35	36 503
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	194	206	619

6. Затраты на производство и реализацию

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	39 086	70 099
Расходы на оплату труда	5620	3 750 556	2 734 529
Отчисления на социальные нужды	5630	220 857	260 744
Амортизация	5640	47 810	29 465
Прочие затраты	5650	3 026 979	2 093 964
в том числе:			
услуги	5651	3 020 330	2 017 197
страхование	5652	13	81
охрана	5653	232	1 182
прочие	5654	6 404	75 504
Итого по элементам	5660	7 085 288	5 188 801
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(63 449)	(61 593)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	7 021 839	5 127 208

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	319 529	1 343 881	(502 114)	-	1 161 296
в том числе:						
резерв на годовое вознаграждение	5701	118 454	1 055 481	(305 053)	-	868 882
резерв на неиспользованные отпуска	5705	201 075	288 400	(197 061)	-	292 414

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря за 2021 г.	На 31 декабря за 2020 г.	На 31 декабря за 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	-	-
аккредитивы	5802	-	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства*	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства**	5811	-	-	-
аккредитивы	5812	-	-	-

* - поручительства относятся к дебиторской задолженности.

** - поручительства относятся к полученным займам и кредитам, а также аккредитивам и договорам продажи долей.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2021 г.		За 2020 г.	
Получено бюджетных средств		5900	-	-	-	-
в том числе:			-	-	-	-
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2021 г.	5910	-	-	-	-
	2020 г.	5920	-	-	-	-

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации – ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 36/13 от 01.01.2013 г., по доверенности № ДОВ/3500-21-000026 от 02.04.2021 г.

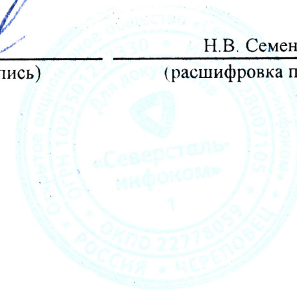


Н.В. Семенова

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 24 " февраля 20 22 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «СЕВЕРСТАЛЬ-ИНФОКОМ»
ЗА 2021 ГОД

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Содержание

1. Общие сведения	3
2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.....	4
2.1 Основные средства и незавершенное строительство	4
2.2 Финансовые вложения	5
2.3 Запасы	5
2.4 Денежные средства и их эквиваленты.....	6
2.5 Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)	6
2.6 Кредиты и займы полученные	6
2.7 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
2.8 Налоги	7
2.9 Оценочные обязательства	8
2.10 Доходы и расходы	8
3. Расшифровка существенных статей бухгалтерской отчетности.....	8
3.1 Финансовые вложения	8
3.2 Прочие внеоборотные и оборотные активы	9
3.3 Денежные средства и их эквиваленты.....	9
3.4 Капитал.....	9
3.5 Кредиты и займы полученные	10
3.6 Доходы и расходы по основным видам деятельности.....	10
3.7 Налоги	11
3.8 Информация о связанных сторонах.....	11
3.9 События после отчетной даты.....	14

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

1. Общие сведения

Акционерное общество «Северсталь-инфоком» – центр информационных и коммуникационных технологий.

Сокращённое наименование: АО «Северсталь-инфоком» (далее Общество).

Основной вид деятельности Общества – Разработка компьютерного программного обеспечения.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 2 255 человека (на 31 декабря 2020 года: 1 922 человека).

Местонахождение и почтовый адрес: 162602, Россия, Вологодская обл., г. Череповец, ул. Ленина, д. 123А.

Общество имеет филиалы в Москве, Орле, Воркуте, Санкт-Петербурге (г. Колпино), Костомукше.

Управление

Структура органов управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган.

Состав членов исполнительных и контрольных органов

Единственным акционером Общества на отчётную дату является ПАО «Северсталь». Полномочия единоличного исполнительного органа АО «Северсталь-инфоком» осуществляет Генеральный директор Дунаев Сергей Вадимович (Решение № 01/2018 от 17 мая 2018 г.)

Информация об аудиторе и реестродержателе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет». ИНН: 7604298978

Местонахождение и почтовый адрес: 150014, г. Ярославль, ул. Рыбинская, д.9, офис 4.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: № 11606012932.

Экономическая ситуация

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации. Недавний рост напряженности, связанный с ситуацией на Украине, вызвал повышение неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности и увеличил риски введения санкций. Эти условия и будущие изменения в политике могут повлиять на деятельность Общества, а также на реализацию и погашение его активов и обязательств.

Система налогообложения и нормативно-правовая база Российской Федерации характеризуются большим количеством налогов и часто меняющимся законодательством, которое зачастую является непрозрачным, противоречивым и подвержено неоднозначному толкованию со стороны различных органов исполнительной и судебной власти, которые принимают решения о наложении значительных штрафов, пеней и начислении процентов. События последних лет показывают, что регулирующие органы власти в стране проводят более жесткую политику в отношении толкования и исполнения законов, что привело к увеличению налоговых и юридических рисков. Кроме того, недавно был принят ряд новых законов, вносящих изменения в налоговое законодательство; их применение на практике может повлиять на налоговый учет операций, связанных с иностранными компаниями и их деятельностью, что, в свою очередь, может оказать влияние на налоговую позицию Общества и, возможно, создать дополнительные налоговые риски в будущем.

Соответственно, руководство должно применять значительное суждение при определении соответствующих сумм налогов к уплате. Руководство полагает, что Общество соблюдало во всех существенных аспектах действующее и применимое законодательство и создало соответствующие резервы под налоговые обязательства.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Руководство Общества оценило возможное влияние COVID-19 на данную бухгалтерскую отчетность и пришло к выводу об отсутствии существенного влияния на данную бухгалтерскую отчетность. Руководство продолжает следить за развитием экономических условий.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности с учетом изложенных ниже особенностей, позволяющих, по мнению руководства Общества, сформировать наиболее полное и достоверное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и движении денежных средств.

Применение новых и измененных стандартов бухгалтерского учета

Ряд новых и измененных стандартов бухгалтерского учета вступили в силу в течение года, закончившегося 31 декабря 2021 года, и были применены в данной бухгалтерской отчетности, включая ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные новые и измененные стандарты не оказали значительного влияния на бухгалтерскую отчетность Общества, за исключением того, что рассмотрено ниже.

Руководствуясь п.48 ФСБУ 25/2018 Общество досрочно применило стандарт «Бухгалтерский учет аренды», начиная с 1 января 2021 года. При учете договоров аренды полностью применяются положения Международного стандарта финансовой отчетности МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Согласно п.50 ФСБУ 25/2018 Общество не применяет ретроспективный подход, то есть одновременно признает право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль без влияния на другие объекты бухгалтерского учета по состоянию на 31 декабря 2020 года и без ретроспективного пересчета сравнительных данных за 2019 – 2020 гг.

На дату перехода дисконтированная приведенная стоимость платежей по операционной аренде Общества в сумме 99 млн рублей была признана в качестве активов в форме права пользования и соответствующих обязательств по аренде.

Обязательство по аренде дисконтируется с использованием ставок дополнительного заимствования Общества, варьирующихся от 2,2% до 9,5%, в зависимости от валюты договора аренды. Для некоторых конкретных договоров аренды ставка дисконтирования определяется процентной ставкой, подразумеваемой в этих договорах аренды.

В качестве права пользования Общество признало права на аренду земельных участков и зданий, машин и оборудования, транспортных средств и других производственных активов. Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью учитывается как аренда; компоненты договора, являющиеся и не являющиеся арендой, рассматриваются как единый объект договора аренды для всех арендуемых активов.

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

2.1 Основные средства и незавершенное строительство

Оценка основных средств

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включающей сумму фактических затрат на приобретение (сооружение, изготовление), доставку основных средств и доведение до состояния пригодного к использованию, за исключением возмещаемых налогов.

Ежегодная добровольная переоценка объектов основных средств не производится.

При выбытии объекта основных средств сумма его дооценки переносится с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Проверка объектов незавершенного строительства на обесценение проводится ежегодно. В отношении стоимости объектов незавершенного строительства и оборудования к установке с признаками обесценения создается резерв.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Амортизация

Амортизация рассчитывается линейным способом, за исключением амортизации транспортных средств и определенных видов прокатного оборудования, которая рассчитывается по пробегу и объему производства продукции соответственно.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной реконструкции или модернизации организацией пересматривается срок полезного использования по этому объекту.

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Здания, сооружения и передаточные устройства	2-20 лет
Машины и оборудование	2-15 лет
Прочие	2-20 лет

Амортизация не начисляется:

- при переводе объектов основных средств на консервацию на срок более 3-х месяцев, а также в период реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев;
- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются.

2.2 Финансовые вложения

Структура финансовых вложений Общества раскрывается с учетом их группировки по форме: вклады в капиталы и совместную деятельность, займы выданные, векселя и облигации, акции и прочее.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определенной по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы и расходы по финансовым вложениям признаются, соответственно, в составе прочих доходов и расходов.

2.3 Запасы

Материально-производственные запасы (далее – запасы) принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую себестоимость сырья или материалов. Заготовительно-складские расходы, которые в момент принятия к учету невозможно отнести к конкретной номенклатуре запасов, предварительно накапливаются на балансовом счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» с последующим их распределением на счета учета сырья и материалов пропорционально стоимости оприходованных в текущем отчетном периоде запасов.

Поступившие материальные ценности, по которым временно отсутствуют расчетные документы поставщиков, а также импортные сырье и материалы, находящиеся на складах временного хранения в режиме таможенного контроля, приходятся как неотфактурованные поставки по ценам, установленным договорами поставок.

Сырье и материалы, принадлежащие Обществу на правах собственности, однако находящиеся на конец отчетного периода в пути или не вывезенные со складов поставщиков, принимаются к учету в оценке, предусмотренной договором купли-продажи, без оприходования на склад.

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются по фактической себестоимости их производства без учета общехозяйственных расходов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом, метод списания по средней себестоимости устанавливается для всех групп МПЗ. Отпуск сырья, материалов, готовой продукции, полуфабрикатов производится по средневзвешенной оценке. Отпуск товара производится по среднескользящей оценке.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы приводятся с учетом резерва под снижение стоимости запасов, который признается на обесценение устаревших и неликвидных запасов. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

В бухгалтерской отчетности материально-производственные запасы приводятся с учетом резерва под снижение стоимости запасов. Резерв на обесценение признается на устаревшие и неликвидные запасы. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

2.4 Денежные средства и их эквиваленты

Депозиты сроком до трех месяцев, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами и включаются в состав денежных средств.

Задолженность по процентам, относящимся к депозитным счетам, отражается в составе денежных средств.

Пересчет в рубли денежных потоков в иностранной валюте производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда:

- потоки характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

При отражении денежных потоков в отчете о движении денежных средств Общества, свернуто показываются следующие денежные потоки:

- осуществление и получение платежей в качестве возвратов по ранее произведенным операциям;
- получение и выдача займов в рамках договора кэш-пулинга;
- валютно-обменные операции;
- косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее.

В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской отчетности за 2021 год платежи по договорам аренды в отчете о движении денежных средств отражены в строке 4329 «Прочие платежи» раздела денежные потоки от финансовых операций.

2.5 Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)

Общество создает резерв под ожидаемые убытки по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы резервов. Показатели потерь основаны на фактических данных по кредитным убыткам за последние три года. При оценке достаточности оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки руководство учитывает текущие условия в экономике в целом, сроки возникновения дебиторской задолженности, опыт Общества по списанию задолженности, кредитоспособность покупателей и изменение условий оплаты по договорам.

Общество ежемесячно формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки. Начисление и восстановление оценочных резервов учитывается, соответственно, в прочих расходах и доходах.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки не начисляется в отношении контрагентов, по которым имеется высокая степень уверенности в полном погашении дебиторской задолженности, например, в отношении контрагентов – связанных сторон.

2.6 Кредиты и займы полученные

Задолженность по договорам займа или кредита учитывается в составе долгосрочной задолженности, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается более 12 месяцев.

Начисление процентов по кредитам (займам) производится ежемесячно независимо от сроков уплаты, предусмотренных договорами. Задолженность по начисленным процентам отражается в бухгалтерском балансе в составе показателей долгосрочных и краткосрочных заемных средств, исходя из срока их погашения.

Проценты по кредитам и займам отражаются в составе прочих расходов по дебету счета 91 «Прочие расходы», за исключением процентов, капитализируемых в стоимость инвестиционных активов.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Дополнительные расходы по кредитам (займам) включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока действия кредитного договора (займа).

2.7 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте учитываются в рублях РФ в соответствии с официальным обменным курсом ЦБ РФ, установленным для данной валюты на дату совершения операции.

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности по курсу, установленному ЦБ РФ на отчетную дату.

Курсовые разницы подлежат включению в состав прочих доходов или расходов в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств, движения денежных средств или в последний день отчетного месяца.

Курсы основных иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные ЦБ РФ на отчетные даты рассматриваемых периодов, приведены ниже.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1 Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
1 Евро	84,0695	90,6824	69,3406

2.8 Налоги

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового расхода (дохода), суммарного изменения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении первоначальной оценки стоимости основных средств, стоимости материально-производственных запасов, в начислении условных обязательств и резервов по финансовым вложениям.

Основными факторами, обусловившими возникновение постоянных разниц, являются доходы и расходы, которые не принимаются в целях налогообложения прибыли, такие как:

- доходы от долевого участия в других организациях;
- доходы и расходы прошлых лет;
- расходы, связанные с благотворительностью и безвозмездной передачей активов.

Учет отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов ведется в разрезе укрупненных однородных групп активов и обязательств.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, если относятся к разным группам активов и обязательств.

Суммы земельного налога, транспортного налога, водного налога, платы за загрязнение окружающей среды, а также платы за пользование водными объектами, уплаченные или подлежащие уплате, признаются прочими расходами. Сумма налога на имущество с 2021 года учитывается в составе себестоимости.

Общество является участником консолидированной группы налогоплательщиков с 2012 года.

В соответствии с пунктом 7 статьи 289 Налогового кодекса Российской Федерации участники консолидированной группы налогоплательщиков, за исключением ответственного участника этой группы, не представляют налоговых деклараций в налоговые органы по месту своего учета, если они не получают доходов, не включаемых в консолидированную налоговую базу этой группы.

Согласно договору, обязанность по исчислению и уплате налога на прибыль организаций возложена на ПАО «Северсталь».

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

2.9. Оценочные обязательства

Обществом создаются оценочные обязательства, в том числе:

- оценочное обязательство по выплате вознаграждений персоналу по итогам работы Общества за отчетный год;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудникам Общества.

При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10 Доходы и расходы

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- 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 организации;
- 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.

В качестве оплаты за продукцию (товары, работы, услуги) Обществом применяются как денежные, так и неденежные средства (банковские векселя), а также встречные обязательства, которые погашаются зачетом требований. При этом порядок расчета выручки от продаж не зависит от формы расчетов.

Административно-управленческие расходы на содержание общехозяйственного персонала Общества ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных.

Коммерческие расходы, признанные в отчетном периоде и связанные с продажей готовой продукции и товаров, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» без распределения между отгруженной и реализованной продукцией/товарами.

Расходы и доходы по предоставлению Обществом во временное пользование объектов основных средств другим организациям по договорам аренды признаются расходами и доходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами и расходами для целей подготовки бухгалтерской отчетности признаются выручка и себестоимость/остаточная стоимость соответствующих активов по операциям реализации:

- объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности;
- нематериальных активов и иных неисключительных прав;
- объектов незавершенного капитального строительства;
- покупных материалов и оборудования;
- недвижимости, предназначенной для продажи;
- долей в уставных капиталах организаций (паев);
- ценных бумаг;
- дебиторской задолженности, в случае продажи (цессии);
- других активов (например, валюты, путевок).

Доходы и расходы по котировкам валютных ценных бумаг и переоценке в связи с изменением курса валют по переоцениваемым ценным бумагам указываются свернуто либо в составе прочих доходов, либо в составе прочих расходов.

3. Расшифровка существенных статей бухгалтерской отчетности

3.1 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества представляют собой акции (доли) в уставных (складочных) капиталах дочерних компаний.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

В январе 2020 года АО «Северсталь-инфоком» приобрело 79,99% в уставном капитале ООО «Северсталь-инфоком софт», тем самым увеличив долю владения до 99,99%.

В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, т.к. в связи с быстрыми оборотами, короткими сроками возврата финансирование по данным договорам носит краткосрочный характер. Общество участвует в капитале разных российских предприятий.

По состоянию на отчетную дату АО «Северсталь-инфоком» имеет долгосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения			
Вклады в капиталы и совместную деятельность в том числе:			
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерним	35	35	10
Другие связанные предприятия	-	-	2
	<u>35</u>	<u>35</u>	<u>12</u>

По состоянию на отчетную дату АО «Северсталь-инфоком» имеет краткосрочные финансовые вложения, отраженные в таблице:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения			
Займы выданные	355 501	164	222 282

3.2 Прочие внеоборотные и оборотные активы

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Расходы на программное обеспечение	199 125	158 908	122 198
Авансы, выданные под внеоборотные активы	130	-	-
	<u>199 255</u>	<u>158 908</u>	<u>122 198</u>

3.3 Денежные средства и их эквиваленты

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Валютные счета	-	4 212
Расчетные счета	77	141
Прочие денежные средства	70	71
	<u>147</u>	<u>4 424</u>

3.4 Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 100 рубля каждая. На 31 декабря 2021 и 2020 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Северсталь-инфоком» состоял из 7 222 выпущенных и оплаченных акций и составил 722 тыс. рублей.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Базовая прибыль на акцию

	<u>За 2021 год</u>	<u>За 2020 год</u>
Базовая прибыль отчетного периода, тыс. руб.	101 535	230 897
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	7 222	7 222
Базовая прибыль на акцию, руб.	<u>14 059</u>	<u>31 971</u>

Базовая прибыль отчетного периода равна прибыли отчетного периода (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, а также договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

Дивиденды

Максимальная сумма выплачиваемых дивидендов ограничивается суммой накопленной нераспределенной прибыли Общества, определяемой в соответствии с законодательством Российской Федерации.

18 марта 2021 года единственный акционер утвердил решение о выплате годовых дивидендов за 2020 год в размере 27 693,15 рублей на акцию.

3.5 Кредиты и займы полученные

Сведения об обязательствах по кредитам и займам

	<u>Валюта</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Займы ¹	Рубли	712	202 841	-

1 - Расшифровка указана в раскрытии 3.8. Информация о связанных сторонах.

Сумма в таблице полностью состоит из начисленных процентов.

Неиспользованные кредитные линии

У Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты. На отчетную дату Общество не имеет поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

На 31 декабря 2021 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 6 млн рублей (на 31 декабря 2020 года: 6 млн рублей, на 31 декабря 2019 года: 2 млн рублей).

3.6 Доходы и расходы по основным видам деятельности

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

	<u>За 2021 год</u>		<u>За 2020 год</u>	
	<u>Выручка</u>	<u>Себестоимость</u>	<u>Выручка</u>	<u>Себестоимость</u>
Оказание услуг	7 246 846	(6 596 976)	5 461 144	(4 746 618)

Выручка по направлениям сбыта

	<u>За 2021 год</u>	<u>За 2020 год</u>
Выручка на внутреннем рынке	7 195 141	5 418 269
Выручка за пределами РФ	51 705	42 875
	<u>7 246 846</u>	<u>5 461 144</u>

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2021 год		За 2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Курсовые разницы	(817)	786	(2 162)	-
Продажа материалов	-	-	(16)	17
Оценочные резервы	(89)	677	(687)	-
Списание внеоборотных активов	(65)	-	(34)	-
Безвозмездная (передача)/получение активов	(135)	148	(135)	703
Налог на имущество*	-	-	(768)	-
Земельный налог*	(119)	-	(119)	-
Продажа прочих активов	(2 152)	4 367	-	-
Расходы, не связанные с производством и реализацией	(5 555)	-	(5 312)	-
Штрафные санкции, возмещение ущерба	(436)	114	(169)	-
Расходы на персонал, не связанные с производством	(15 659)	-	(9 556)	-
Продажа основных средств	(3 438)	4 103	-	-
(Убытки)/прибыли прошлых лет	(2 868)	-	-	22 834
Прочие	(1 087)	848	(841)	771
	<u>(32 420)</u>	<u>11 043</u>	<u>(19 799)</u>	<u>24 325</u>

* В расшифровке прочих (расходов)/доходов за 2020 г. и 2019 г. строки «Земельный налог» и «Налог на имущество» учитывались в составе строки «Налог на имущество и земельный налог». Начиная с января 2021 года налог на имущество учитывается в составе себестоимости. Сумма налога на имущество за 2021 год составила 747 млн рублей.

3.7 Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	241 608	342 412
Условный расход по налогу на прибыль	7 248	68 482
Постоянный налоговый расход/(доход)	350	(2 240)
(Доход)/расход по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	(21 887)	27 084
Расход по отложенному налогу - изменение ставок по налогу на прибыль	-	35 998
Текущий налог на прибыль	<u>(28 785)</u>	<u>(7 640)</u>

С 2021 года применяется льготная ставка по налогу на прибыль и составляет 3%.

Согласно п. 14 и 15 ПБУ 18/02, был сделан пересчет отложенных налогов на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок, с отнесением возникшей разницы на счета финансовых результатов. Разница, возникшая при пересчете отложенных налоговых активов и обязательств в связи с изменением ставки налога на прибыль в отчет о финансовых результатах была отнесена в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» за 2020 год.

3.8 Информация о связанных сторонах

Список основных аффилированных лиц на 31 декабря 2021 года размещён в сети «Интернет»:
http://www.severstal.com/rus/ir/disclosure/affiliated_persons/index.phtml

Расчеты со связанными сторонами производились по рыночным ценам, преимущественно в денежной форме. При расчетах использовались зачеты встречных требований. При этом форма расчетов не влияет на порядок ценообразования.

Условия, сроки и формы расчетов определены условиями договора.

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

Займы, полученные от связанных сторон, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Получено	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	202 841	1 798 956	(2 001 085)	712
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Получено	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	-	1 981 905	(1 779 064)	202 841

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	164	8 440 701	(8 085 364)	355 501
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	222 282	3 965 828	(4 187 946)	164

Операции со связанными сторонами, включая НДС

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020	За 2021 год		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(273)	(371 752)	294 450	(77 575)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(9)	(119)	107	(21)
Другие связанные предприятия	(2 304)	(61 761)	57 227	(6 838)
	<u>(2 586)</u>	<u>(433 632)</u>	<u>351 784</u>	<u>(84 434)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	714 641	6 294 017	(6 353 328)	655 330
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	1 185	(642)	543
Другие связанные предприятия	174 931	2 401 235	(2 217 153)	359 013
	<u>889 572</u>	<u>8 696 437</u>	<u>(8 571 123)</u>	<u>1 014 886</u>

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
(Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019	За 2020 год		Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Закупки				
Основные хозяйственные общества	(66 961)	(374 325)	441 013	(273)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(12)	(810)	813	(9)
Другие связанные предприятия	(101)	(55 174)	52 971	(2 304)
	<u>(67 074)</u>	<u>(430 309)</u>	<u>494 797</u>	<u>(2 586)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	485 833	4 884 427	(4 655 619)	714 641
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	7	1 121	(1 128)	-
Прочие связанные предприятия, относящиеся к той группе лиц, к которой принадлежит АО «Северсталь-инфоком»	143	-	(143)	-
Другие связанные предприятия	182 500	1 705 869	(1 713 438)	174 931
	<u>668 483</u>	<u>6 591 417</u>	<u>(6 370 328)</u>	<u>889 572</u>

Прочие расчеты со связанными сторонами

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Расчёты по выплате дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(350 000)	350 000	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	31 802	(160 497)	114 570	(14 125)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	172	1 680	(1 393)	459
Другие связанные предприятия	47	(2 844 793)	2 844 888	142
	<u>32 021</u>	<u>(3 353 610)</u>	<u>3 308 065</u>	<u>(13 524)</u>

АО «Северсталь-инфоком»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год (Суммы указаны в тысячах рублей, если не предусмотрено иное)

	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Расчёты по выплате дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(150 000)	150 000	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(6 690)	(10 660)	49 152	31 802
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	171	1 940	(1 939)	172
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	3	(3)	-
Другие связанные предприятия	8	(578 478)	578 517	47
	<u>(6 511)</u>	<u>(737 195)</u>	<u>775 727</u>	<u>32 021</u>

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер краткосрочных вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества за 2021 год, включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды и тому подобные начисления в пользу основного управленческого персонала, составил 149 млн рублей (в 2020 году – 180 млн рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.9 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не произошли события, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации – ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса», осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 36/13 от 01.01.2013 г., по доверенности № ДОВ/3500-21-000026 от 02.04.2021 г.



Н.В. Семенова



«24» февраля 2022 г.