

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	На начало периода		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г.	601	(374)	-	(-)	-	(42)	-	-	601	(416)
	5110	за 20 20 г.	601	(314)	-	(-)	-	(60)	-	-	601	(374)
в том числе: Патенты	5101	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5111	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
Товарный знак	5102	за 20 21 г.	601	(374)	-	(-)	-	(42)	-	-	601	(416)
	5112	за 20 20 г.	601	(314)	-	(-)	-	(60)	-	-	601	(374)
Прочие	5103	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5113	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		307	307	307
В том числе:				
Патенты	5120			
Товарный знак	5121	-	-	-
Прочие	5122	307	307	307
	5123	-	-	-

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		308	264	264
В том числе:				
Патенты	5130			
Товарный знак	5131	-	-	-
Прочие	5132	308	264	264
	5133	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		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.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
НИОКР	5141	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Новые виды продукции и новые технологии	5142	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Работы экологического характера	5143	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5153	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 21 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 20 г.	-	-	(-)	(-)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Признание актива в форме права при первоначальном применении ФСБУ 25/2018	На начало периода				Изменения за период						На конец периода		
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	начислен (-) / восстановлен (+) резерв под обесценение ОС	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под обесценение ОС
								первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 21 г.	44 337	3 078 355	(1 455 259)	(40)	101 551	(9 765)	9 764	(253 886)	-	-	-	3 214 478	(1 739 381)	(40)
в том числе:	5210	за 20 20 г.	-	2 818 655	(1 174 271)	(40)	260 944	(1 244)	1 224	(282 212)	-	-	-	3 078 355	(1 455 259)	(40)
Здания	5201	за 20 21 г.	357	203 199	(60 293)	-	570	(-)	-	(2 498)	-	-	-	204 126	(62 791)	-
	5211	за 20 20 г.	-	159 680	(51 740)	-	43 519	(-)	-	(8 553)	-	-	-	203 199	(60 293)	-
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 21 г.	-	216 535	(111 613)	(40)	11 478	(-)	-	(8 542)	-	-	-	228 013	(120 155)	(40)
	5212	за 20 20 г.	-	207 216	(103 874)	(40)	9 358	(39)	19	(7 758)	-	-	-	216 535	(111 613)	(40)
Машины и оборудование	5203	за 20 21 г.	40 142	2 646 735	(1 280 473)	-	88 267	(8 865)	8 864	(281 935)	-	-	-	2 766 279	(1 553 544)	-
	5213	за 20 20 г.	-	2 441 637	(1 016 481)	-	205 303	(1 205)	1 205	(265 197)	-	-	-	2 646 735	(1 280 473)	-
Транспортные средства	5204	за 20 21 г.	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
	5214	за 20 20 г.	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 21 г.	3 838	6 875	(-)	-	695	(-)	-	(20)	-	-	-	11 408	(20)	-
	5215	за 20 20 г.	-	6 820	(-)	-	55	(-)	-	(-)	-	-	-	6 875	(-)	-
Прочие основные средства	5206	за 20 21 г.	-	5 011	(2 880)	-	541	(900)	900	(891)	-	-	-	4 652	(2 871)	-
	5216	за 20 20 г.	-	3 302	(2 176)	-	1 709	(-)	-	(704)	-	-	-	5 011	(2 880)	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г.	-	92 274	(71 799)	-	-	(4 149)	2 633	(7 484)	-	-	-	88 125	(76 650)	-
	5230	за 20 20 г.	-	72 782	(64 996)	-	19 807	(315)	314	(7 117)	-	-	-	92 274	(71 799)	-

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 20 21 г.	51 555	128 371	(101 551)	-	-	-	78 375
	5250	за 20 20 г.	220 647	111 659	(280 751)	-	-	-	51 555
в том числе: резерв под обесценение незавершенного капитального строительства	5241	за 20 21 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	8 801	101 000
в том числе:			
Здания	5261	569	43 519
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	3 201
Машины и оборудование	5263	8 232	54 280
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 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 630	30 880	26 847
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	-	15 209	291 823
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	40	40	40
Иное использование основных средств (залог и другие)	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 20 21 г.	500	-	500	-
в том числе:	5311	за 20 20 г.	500	-	500	-
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 21 г.	500	-	500	-
Предоставленные займы	5312	за 20 20 г.	500	-	500	-
Депозитные вклады	5303	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5313	за 20 20 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5304	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5314	за 20 20 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5305	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5315	за 20 20 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5306	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5316	за 20 20 г.	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5307	за 20 21 г.	297 240	-	1 359 024	-
в том числе:	5317	за 20 20 г.	600 734	-	297 240	-
Предоставленные займы	5308	за 20 21 г.	297 240	-	1 359 024	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5318	за 20 20 г.	600 734	-	297 240	-
Прочие финансовые вложения	5309	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5319	за 20 20 г.	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5310	за 20 21 г.	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5320	за 20 20 г.	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 21 г.	297 740	-	1 359 524	-
	5310	за 20 20 г.	601 234	-	297 740	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5321	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5322	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало периода		На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего						
	5400	за 20 21 г.	785 660	(16 716)	986 146	(19 514)
	5420	за 20 20 г.	616 146	(14 450)	785 660	(16 716)
в том числе:						
сырьё и материалы						
	5401	за 20 21 г.	430 003	(13 111)	532 957	(17 355)
	5421	за 20 20 г.	298 914	(12 779)	430 003	(13 111)
незавершенное производство						
	5402	за 20 21 г.	186 550	(-)	235 813	(-)
	5422	за 20 20 г.	193 630	(-)	186 550	(-)
готовая продукция и товары на складах						
	5403	за 20 21 г.	138 003	(3 605)	214 128	(2 159)
	5423	за 20 20 г.	115 014	(1 671)	138 003	(3 605)
готовая продукция и товары отгруженные						
	5404	за 20 21 г.	31 104	(-)	3 248	(-)
	5424	за 20 20 г.	8 588	(-)	31 104	(-)
прочие запасы и затраты						
	5405	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5425	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г.		Изменения за 20 21 г. (- начисление / + восстановление)		Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г.	
Общая сумма резерва - всего	(16 716)		(2 798)		(19 514)	
в том числе:						
Резерв под снижение стоимости материалов	(10 676)		(4 901)		(15 577)	
Резерв под снижение стоимости запчастей	(2 435)		657		(1 778)	
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(3 605)		1 446		(2 159)	
Резерв под снижение стоимости товаров	-		-		-	
Резерв незавершенной продукции	-		-		-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 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 20 21 г.	2 407	(2 407)	120	(-)
	5521	за 20 20 г.	3 487	(-)	2 407	(2 407)
в том числе:						
авансы выданные поставщикам за приобретение необоротных активов	5502	за 20 21 г.	2 407	(2 407)	-	(-)
	5522	за 20 20 г.	3 487	(-)	2 407	(2 407)
покупатели и заказчики	5503	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5504	за 20 21 г.	-	(-)	120	(-)
	5524	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 21 г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 20 г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г.	432 753	(2 217)	740 974	(9 479)
	5530	за 20 20 г.	662 110	(11 948)	432 753	(2 217)
в том числе:						
покупатели и заказчики	5511	за 20 21 г.	377 570	(656)	608 751	(7 378)
	5531	за 20 20 г.	611 374	(11 350)	377 570	(656)
авансы выданные	5512	за 20 21 г.	12 210	(61)	8 220	(592)
	5532	за 20 20 г.	12 253	(31)	12 210	(61)
прочие дебиторы	5513	за 20 21 г.	42 973	(1 500)	124 003	(1 509)
	5533	за 20 20 г.	38 483	(567)	42 973	(1 500)
Итого	5500	за 20 21 г.	435 160	(4 624)	741 094	(9 479)
	5520	за 20 20 г.	665 597	(11 948)	435 160	(4 624)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.		На 31 декабря 20 20 г.		На 31 декабря 20 19 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	99 365	89 886	24 520	19 896	195 622	183 674
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	61 385	54 007	19 930	19 274	174 937	163 587
авансы выданные	5542	1 229	637	2 813	345	5 541	5 510
прочие дебиторы	5543	36 751	35 242	1 777	277	15 144	14 577

5.2.1 Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На 31 декабря 20 20 г.	Начислен резерв	Списано за счет резерва	Восстановлен резерв	Сумма резерва На 31 декабря 20 21 г.
(4 624)	(9 432)	260	4 317	(9 479)

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 21 г.	300	4 570
	5571	за 20 20 г.	-	300
в том числе:				
кредиты, займы	5552	за 20 21 г.	-	-
	5572	за 20 20 г.	-	-
прочие кредиторы*	5553	за 20 21 г.	300	4 570
	5573	за 20 20 г.	-	300
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 21 г.	917 210	1 228 834
	5580	за 20 20 г.	814 287	917 210
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 21 г.	542 047	711 168
	5581	за 20 20 г.	577 312	542 047
авансы полученные	5562	за 20 21 г.	273 224	209 779
	5582	за 20 20 г.	127 399	273 224
налоги и сборы	5563	за 20 21 г.	37 901	73 187
	5583	за 20 20 г.	56 349	37 901
взносы во внебюджетные фонды	5564	за 20 21 г.	17 044	14 616
	5584	за 20 20 г.	10 936	17 044
расчеты с персоналом	5565	за 20 21 г.	23 236	25 053
	5585	за 20 20 г.	20 741	23 236
расчеты с учредителями (выплата дохода)	5566	за 20 21 г.	-	-
	5586	за 20 20 г.	-	-
прочие кредиторы**	5567	за 20 21 г.	22 978	193 394
	5587	за 20 20 г.	21 550	22 978
кредиты, займы	5568	за 20 21 г.	780	1 637
	5588	за 20 20 г.	-	780
Итого	5550	за 20 21 г.	917 510	1 233 404
	5570	за 20 20 г.	814 287	917 510

* в том числе обязательство по аренде в сумме 4 570 тыс. руб.

** в том числе обязательство по аренде в сумме 42 078 тыс. руб.

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Всего	5590	15 909	2 639	1 384
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	15 632	2 209	1 384
авансы полученные	5592	-	-	-
прочие кредиторы	5593	277	430	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г.	3а 20 20 г.
Материальные затраты	5610	4 632 217	3 856 829
Расходы на оплату труда	5620	550 378	511 796
Отчисления на социальные нужды	5630	176 294	164 490
Амортизация	5640	302 488	289 389
Прочие затраты	5650	704 968	602 309
в том числе:			
услуги	5651	625 946	467 618
страхование	5652	1 104	592
охрана	5653	15 264	14 896
прочие	5654	62 655	119 203
Итого по элементам	5660	6 366 344	5 424 813
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(96 083)	(38 642)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	6 270 261	5 386 171

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало периода	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	28 627	87 233	(56 089)	(-)	59 771
в том числе:						
резерв на годовое вознаграждение	5701	10 856	30 407	(-)	(-)	41 263
резерв на премию за выслугу лет краткосрочный	5702	-	-	(-)	(-)	-
резерв на премию за выслугу лет долгосрочный	5703	-	-	(-)	(-)	-
резерв на выплаты увольняемым сотрудникам	5704	-	-	(-)	(-)	-
резерв на неиспользованные отпуска	5705	17 771	56 826	(56 089)	(-)	18 508
резерв на незавершенные судебные разбирательства и претензии	5706	-	-	(-)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.
Полученные - всего	5800	13 654	9 926	71 855
в том числе:				
банковские гарантии	5801	11 000	8 000	3 000
аккредитивы	5802	2 654	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства	5804	-	1 926	68 855
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
поручительства	5811	-	-	-
залог	5812	-	-	-
аккредитивы	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 21 г.	За 20 20 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5902	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 21 г.			
20 20 г.			

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 66/14 от 01.10.2014 г. по доверенности № ДОВ/2200-21-000022 от 02.04.2021г.



 Н.В. Семенова
 (расшифровка подписи)

« 21 » марта 20 22 г.

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

АО «Северсталь канаты»

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. Нематериальные активы и результаты НИОКР	4
2.2. Основные средства и незавершенное строительство	5
2.3. Финансовые вложения	5
2.4. Запасы	5
2.5. Денежные средства и их эквиваленты	6
2.6. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки (резерв по сомнительным долгам)	6
2.7. Кредиты и займы полученные	7
2.8. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте	7
2.9. Налоги	7
2.10. Оценочные обязательства	8
2.11. Доходы и расходы	8
2.12. Информация по сегментам	9
3. Пояснения к бухгалтерской отчетности	10
3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса	10
3.1.1. Прочие внеоборотные активы	10
3.1.2. Денежные средства и их эквиваленты	10
3.1.3. Капитал	10
3.1.4. Кредиты и займы полученные	10
3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах	11
3.3. Налоги	11
3.4. Информация о связанных сторонах	12
3.5. События после отчетной даты	13

АО «Северсталь канаты»

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

1. Общие сведения

Акционерное общество «Северсталь канаты».

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

Основной вид деятельности Общества – производство изделий из проволоки, целей и пружин.

Численность сотрудников на 31 декабря 2021 года составила 977 человек (на 31 декабря 2020 года: 968 человек).

Местонахождение и почтовый адрес: 162610, г. Череповец Вологодской обл., ул. 50-летия Октября, 1/33.

Общество имеет филиал в городе Волгограде.

Управление

Полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «Северсталь» переданы управляющей организации по договору о передаче полномочий исполнительного органа общества и оказании услуг по управлению обществом.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Раз в год Общество проводит годовое Общее собрание акционеров. Его цель – подведение итогов работы Общества за минувший год и выработка решений по дальнейшей деятельности Общества. Решением Общего собрания акционеров избирается Директор.

Генеральный директор, осуществляя общее руководство деятельностью Общества, определяет стратегию развития Общества, обеспечивает эффективный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.

Генеральный директор подотчетен Общему собранию акционеров и организует выполнение его решений.

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет».

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за № 1167627055870.

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

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

Экономическая ситуация

Общество расположено на территории Российской Федерации и, следовательно, подвержено экономическим и политическим последствиям политики, проводимой Правительством Российской Федерации.

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 канаты»

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 единовременно 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 44 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 прав использования Общество признало права на аренду земельных участков и зданий, машин и оборудования. 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. Нематериальные активы и результаты НИОКР

Нематериальные активы

Нематериальные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на приобретение, изготовление и доведение их до состояния пригодного к использованию за вычетом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы амортизируются в течение ожидаемого срока их полезного использования посредством начисления амортизации линейным способом и проверяются на обесценение при появлении признаков обесценения.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности.

Ожидаемый срок полезного использования и способ амортизации ежегодно проверяются на необходимость их уточнения. Изменение сроков полезного использования учитывается перспективно.

В таблице ниже представлены сроки полезного использования нематериальных активов:

Прочие	7 лет
--------	-------

АО «Северсталь канаты»

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

Переоценка нематериальных активов не осуществляется.

В отчетном периоде уточнение сроков полезного использования и способов начисления амортизации не производилось.

2.2. 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.

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

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 и сооружения	11-33 лет
Сооружения и передаточные устройства	2-35 лет
Машины и оборудование	1-20 лет
Транспортные средства	5-9 лет
Прочие	3-14 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.

Амортизация по основным средствам начисляется исходя из сроков полезного использования, определенных с учетом сроков, установленных Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 года №1.

2.3. 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 в составе прочих доходов и расходов.

2.4. 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,

АО «Северсталь канаты»

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

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, приходуются как неотфактурованные поставки по ценам, установленным договорами поставок.

Сырье и материалы, принадлежащие АО «Северсталь канаты» 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.

Стоимость запасов при отпуске в производство рассчитывается по принципу средней себестоимости и включает в себя затраты на приобретение запасов и обеспечение их текущего местонахождения и состояния. Себестоимость материалов собственного изготовления, незавершенного производства и готовой продукции включает соответствующую долю производственных накладных расходов.

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.

2.5. 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 «Аренда» в отчетности 2021 года платежи по договорам аренды в отчете о движении денежных средств отражены в строке 4329 «Прочие платежи» раздела денежные потоки от финансовых операций.

2.6. 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.

АО «Северсталь канаты»

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

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

2.7. 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.

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

2.8. 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

2.9. 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;
- расходы, связанные с благотворительностью и проведением мероприятий;
- затраты на оплату дополнительного отпуска в связи с условиями труда, выплаты к юбилеям и праздникам;
- расходы на страхование.

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.

АО «Северсталь канаты»

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

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 2016 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 возложены на ответственного участника КГН.

2.10. 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 премиям за выслугу лет работникам, трудовыми договорами с которыми выплата таких премий предусмотрена;
- оценочное обязательство по неиспользованным отпускам сотрудникам Общества;
- прочее (в том числе судебные разбирательства, налоговые резервы и т.д.).

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

2.11. 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;

АО «Северсталь канаты»

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

- 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.

2.12. Информация по сегментам

Руководство Общества относит активы, обязательства и капитальные вложения к одному отчетному сегменту.

АО «Северсталь канаты»

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

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

В данном разделе приводятся показатели, требующие обособленного отражения в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, исходя из критерия существенности 5% от валюты баланса или показателя выручки, а также информация, необходимая для получения полной и объективной картины о финансовом положении Общества, которые не были раскрыты в формах бухгалтерской отчетности и предыдущих разделах настоящей пояснительной записки.

3.1. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерского баланса

3.1.1. Прочие внеоборотные активы

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	2 470	3 409	4 772
Авансы, выданные под внеоборотные активы	-	-	3 488
	<u>2 470</u>	<u>3 409</u>	<u>8 260</u>

3.1.2. Денежные средства и их эквиваленты

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Валютные счета	2 850	-	1 688
Расчетные счета	23 806	5 676	17 091
	<u>26 656</u>	<u>5 676</u>	<u>18 779</u>

3.1.3. Капитал

Уставный капитал Общества состоит из обыкновенных акций номиналом 1 000 рублей каждая.

На 31 декабря 2021 и 2020 годов разрешенный к выпуску уставный капитал АО «Северсталь канаты» состоял из 100 выпущенных и оплаченных акций и составил 100 тыс. рублей.

Базовая прибыль на акцию

	За 2021 год	За 2020 год
Базовая прибыль/(убыток) отчетного периода, тыс. руб.	1 718 387	1 216 538
Средневзвешенное количество акций в обращении, шт.	100	100
Базовая прибыль/(убыток) на акцию, руб.	<u>17 184</u>	<u>12 165</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.

10 декабря 2021 года единственный акционер утвердил решение о выплате годовых дивидендов за 2021 год в размере 6 000 000 рублей на акцию.

3.1.4. Кредиты и займы полученные

Неиспользованные кредитные линии

На 31 декабря 2021 года у Общества есть возможность привлечь дополнительные денежные средства по договорам займов со связанными сторонами Общества с общим лимитом 9,9 млрд рублей (на 31 декабря 2020 года: 9,9 млрд рублей, на 31 декабря 2019 года: 3,3 млрд рублей).

АО «Северсталь канаты»

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

3.2. Пояснения к отдельным статьям отчета о финансовых результатах

Доходы по обычным видам деятельности и соответствующие им расходы

	За 2021 год		За 2020 год	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Продажи готовой продукции	7 076 142	(5 027 260)	5 379 760	(3 794 916)
Продажи товаров	874 772	(685 046)	1 204 997	(1 076 338)
Оказание услуг	99 888	(17 649)	53 954	(21 991)
	<u>8 050 802</u>	<u>(5 729 955)</u>	<u>6 638 711</u>	<u>(4 893 245)</u>

Выручка по направлениям сбыта

	За 2021 год	За 2020 год
Выручка на внутреннем рынке	6 630 094	5 768 137
Выручка за пределами РФ	1 420 708	870 574
	<u>8 050 802</u>	<u>6 638 711</u>

Выручка от продаж по группам продукции

	За 2021 год	За 2020 год
Метизная продукция	7 943 715	6 579 569
Транспортные и складские услуги	7 862	3 263
Прочее	99 225	55 879
	<u>8 050 802</u>	<u>6 638 711</u>

Расшифровка прочих (расходов)/доходов

	За 2021 год		За 2020 год	
	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы
Продажа материалов	(115 859)	139 475	(71 062)	93 305
Списание внеоборотных активов	(8 613)	-	(2 688)	285
Резерв по сомнительным долгам	(5 115)	-	-	-
Штрафные санкции	(3 460)	1 465	(9 341)	967
Услуги и комиссия банка	(3 158)	-	-	-
Резерв под обесценение МПЗ	(2 799)	-	-	-
Расходы на персонал, не связанные с производством	(2 131)	-	(1 383)	-
Безвозмездная (передача)/получение активов	(1 910)	1 288	(1 800)	1 041
Продажа основных средств	(1 517)	25 000	(20)	425
(Недостачи)/излишки по результатам инвентаризаций	(935)	2	(477)	3 417
Прибыли/(убытки) прошлых лет	-	8 538	(9 033)	-
Курсовые разницы	-	1 223	(1 220)	-
Скидки, вознаграждения, премии	-	4 814	-	3 941
Прочие	(44 822)	16 564	(34 912)	17 897
	<u>(190 319)</u>	<u>198 369</u>	<u>(137 668)</u>	<u>121 278</u>

* Начиная с января 2021 года налог на имущество учитывается в составе себестоимости. Сумма налога на имущество за 2021 год составила 5 646 тыс. руб.

3.3. Налоги

Сверка бухгалтерской прибыли до налогообложения с текущим налогом на прибыль

	За 2021 год	За 2020 год
Бухгалтерская прибыль до налогообложения	2 039 744	1 441 477
Условный расход по налогу на прибыль	407 949	288 295
Постоянный налоговый доход	(39 346)	(38 075)
Расход/(доход) по отложенному налогу - временные разницы отчетного периода	16 947	(8 102)
Текущий налог на прибыль	<u>385 550</u>	<u>242 118</u>

В 2021 и 2020 годах Общество использовало льготную ставку по налогу на прибыль в размере 20%.

АО «Северсталь канаты»

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

3.4. Информация о связанных сторонах

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.

Займы, полученные от связанных сторон, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Получено	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	780	6 176 765	(6 175 908)	1 637
	<u>780</u>	<u>6 176 765</u>	<u>(6 175 908)</u>	<u>1 637</u>
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Получено	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	-	3 643 216	(3 642 436)	780
	<u>-</u>	<u>3 643 216</u>	<u>(3 642 436)</u>	<u>780</u>

Займы, выданные связанным сторонам, включая проценты

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	297 240	7 206 831	(6 145 047)	1 359 024
	<u>297 240</u>	<u>7 206 831</u>	<u>(6 145 047)</u>	<u>1 359 024</u>
	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Выдано	Погашено	
Краткосрочные займы				
Другие связанные предприятия	600 734	3 418 880	(3 722 374)	297 240
	<u>600 734</u>	<u>3 418 880</u>	<u>(3 722 374)</u>	<u>297 240</u>

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	(250 848)	(3 968 546)	3 808 290	(411 104)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(1 113)	(16 246)	13 952	(3 407)
Другие связанные предприятия*	(4 146)	(295 520)	297 221	(2 445)
	<u>(256 107)</u>	<u>(4 280 312)</u>	<u>4 119 463</u>	<u>(416 956)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	2 483	224 171	(217 478)	9 176
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	76 089	1 252 543	(1 163 093)	165 539
Другие связанные предприятия	19 989	255 390	(275 369)	10
	<u>98 561</u>	<u>1 732 104</u>	<u>(1 655 940)</u>	<u>174 725</u>

АО «Северсталь канаты»

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	(178 073)	(3 007 338)	2 934 563	(250 848)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(411)	(20 301)	19 599	(1 113)
Другие связанные предприятия*	(22 156)	(300 422)	318 432	(4 146)
	<u>(200 640)</u>	<u>(3 328 061)</u>	<u>3 272 594</u>	<u>(256 107)</u>
Продажи				
Основные хозяйственные общества	3 050	124 006	(124 573)	2 483
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	31 116	861 883	(816 910)	76 089
Другие связанные предприятия	3 526	246 760	(230 297)	19 989
	<u>37 692</u>	<u>1 232 649</u>	<u>(1 171 780)</u>	<u>98 561</u>

* Сумма включает вознаграждение по услугам управления, оказываемым управляющей организацией Общества.

Прочие расчеты со связанными сторонами

	31.12.2020	За 2021 год		31.12.2021
		Начислено	Погашено	
Расчёты по получению/(выплате) дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(600 000)	600 000	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(15 844)	(337 441)	332 080	(21 206)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	17	(752 199)	663 044	(89 138)
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	(69)	3 292	(1 993)	1 230
Другие связанные предприятия**	-	(393 877)	393 877	-
	<u>(15 896)</u>	<u>(2 080 226)</u>	<u>1 987 008</u>	<u>(109 114)</u>

** Сумма включает расчеты по выплате заработной платы сотрудникам Общества, осуществляемые начиная с июля 2021 г. через специализированную организацию, осуществляющую функции по ведению бухгалтерского учета.

	31.12.2019	За 2020 год		31.12.2020
		Начислено	Погашено	
Расчёты по получению/(выплате) дивидендов				
Основные хозяйственные общества	-	(1 900 000)	1 900 000	-
Расчеты с участниками КГН				
Основные хозяйственные общества	(13 888)	(212 782)	210 826	(15 844)
Прочие расчеты				
Основные хозяйственные общества	8 265	1 128	(9 376)	17
Дочерние предприятия и предприятия, контролируемые дочерними	-	7 544	(7 613)	(69)
Другие связанные предприятия	-	(1 500)	1 500	-
	<u>(5 623)</u>	<u>(2 105 610)</u>	<u>2 095 337</u>	<u>(15 896)</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 13 млн рублей (в 2020 году – 15 млн рублей). Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

3.5. События после отчетной даты

Руководство рассмотрело события и условия, вызванные обострением геополитической ситуации и ужесточением антироссийских санкций, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности Общества, и пришло к выводу, что диапазон возможных сценариев развития событий не вызывает значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

АО «Северсталь канаты»

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

Менеджер Управления «Отчетность» специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета на основании договора возмездного оказания услуг № 66/14 от 01.10.2014 г. по доверенности № ДОВ/2200-21-000022 от 02.04.2021г.

«21» марта 2022 г.

