

**Пояснение к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год
АО «Самарская кабельная компания»**

Содержание

1. Сведения об акционерном Обществе.....	2
2. Информация об операциях со связанными сторонами.....	3
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.....	8
4. Информация об учетной политике.....	8
«Нематериальные активы».....	8
«Основные средства».....	9
«Финансовые вложения».....	11
«Запасы».....	12
«Дебиторская и кредиторская задолженность».....	12
«Резерв по сомнительным долгам».....	12
«Учет кредитов и займов».....	13
«Доходы».....	13
«Расходы».....	13
«Учет расчетов по налогу на прибыль».....	14
«Прочие положения учетной политики».....	14
«Изменения в учетной политике».....	14
5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества.....	16
Активы и обязательства в иностранных валютах.....	17
6. Анализ статей баланса.....	18
Внеоборотные активы.....	18
Нематериальные активы и результаты исследований и разработок..	18
Основные средства Общества.....	19
Финансовые вложения Общества.....	20
Оборотные активы.....	20
Запасы.....	21
Дебиторская задолженность.....	21
Капитал и резервы.....	21
Долгосрочные обязательства.....	22
Краткосрочные обязательства.....	22
Условные обязательства, оценочные обязательства.....	23
Оценочные значения.....	24
Налог на прибыль.....	24
Информация об отложенном налоге на прибыль.....	25
7. События после отчетной даты.....	26
8. Информация по сегментам.....	26
9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	26
10. Учет затрат на освоение природных ресурсов.....	27
11. Учет договоров строительного подряда.....	27
12. Учет информации по прекращаемой деятельности.....	27
13. Учет информации о государственной помощи.....	27
14. Социальные выплаты и прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.....	27
15. Сопутствующая информация.....	28
16. Риски хозяйственной деятельности.....	28
17. Заключительные положения.....	29

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Самарская кабельная компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2021 года.

1. Сведения об акционерном Обществе

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Самарская кабельная компания».

1.2. Сокращенное наименование: АО «Самарская кабельная компания».

1.3. Юридический адрес: 443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9, этаж 3, пом. 36.

1.4. Адрес для направления почтовой корреспонденции: 443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9.

1.5. Дата государственной регистрации: 7 апреля 1993 г. Устав зарегистрирован постановлением Главы администрации Советского района г. Самары № 1927.

Устав в новой редакции зарегистрирован распоряжением Главы администрации Советского района г. Самары № 1775 от 28 июня 2002 г.

1.6. ИНН 6318101450, КПП 631901001, р/с 40702810854400100052 в Поволжском Банке СБ РФ, г. Самара, Самарское отд. 6991, БИК 043601607, к/с 30101810200000000607.

1.7. Основной вид деятельности: производство прочих проводов и кабелей для электронного и электрического оборудования.

1.8. Руководитель Общества: Генеральный директор Ключников Валерий Фёдорович.

1.9. Лицо, ответственное за подготовку бухгалтерской отчетности: Главный бухгалтер Тесёмкина Татьяна Геннадьевна.

1.10. Исполнительные и контрольные органы Общества:

-*Совет директоров*:

1. Бульхин Анвар Кашафович;
2. Афанасьев Анатолий Михайлович;
3. Бульхин Андрей Анварович;
4. Аветисян Иван Владимирович;
5. Шерстников Игорь Сергеевич;
6. Моргун Александр Викторович;
7. Никифорова Лариса Васильевна;
8. Шерстников Анвар Игорьевич.

-Исполнительная дирекция:

1. Ключников Валерий Федорович – Генеральный директор;
2. Баннов Владимир Вениаминович – Заместитель Генерального директора, технический директор;
3. Незаметдинов Ринат Фаатович – Коммерческий директор;
4. Глухова Людмила Вячеславовна – Заместитель Генерального директора, директор по экономике и финансам;
5. Тесемкина Татьяна Геннадьевна – Главный бухгалтер.

Коллегиальный исполнительный орган (Правление) Уставом АО «Самарская Кабельная Компания» не предусмотрен.

Структура уставного капитала

В течение отчетного периода основной акционер / участник Общества не менялся.

По состоянию на 31.12.2021 г. владельцами акций/ долей являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Количество обыкновенных (голосующих) акций / доля в уставном капитале
1	ООО «СКК – Холдинг»	200 635 шт
2	ООО «Дельта – Кабель»	668 шт
3	Физические лица	2 125 шт

Среднесписочная численность Общества за 2021 год составила 959 человек.

2. Информация об операциях со связанными сторонами

Перечень связанных сторон сгруппирован исходя из содержания отношений между предприятиями с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанной стороной считаются юридические и (или) физические лица, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние или контролировать.

На 31.12.2021 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения юридического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5
1	ООО «СКК/Холдинг»	443022, г. Самара, ул. Кабельная, д. 9, лит. А, А1-А4; оф. 205	Акционер, имеющий право распоряжаться более чем 20% уставной доли Общества	96,02
2	Ключников Валерий Федорович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества – Генеральный директор	
3	Баннов Владимир Вениаминович		Основной управленческий персонал – Заместитель Генерального директора, технический директор	
4	Незаметдинов Ринат Фаатович		Основной управленческий персонал – Коммерческий директор	
5	Глухова Людмила Вячеславовна		Основной управленческий персонал – Заместитель Генерального директора, директор по экономике и финансам	
6	Тесемкина Татьяна Геннадьевна		Основной управленческий персонал – Главный бухгалтер	
7	Бульхин Анвар Кашафович		Совет директоров	
8	Афанасьев Анатолий Михайлович		Совет директоров	
9	Бульхин Андрей Анварович		Совет директоров	
10	Аветисян Иван Владимирович		Совет директоров	
11	Шерстников Игорь Сергеевич		Совет директоров	
12	Моргун Александр Викторович		Совет директоров	
13	Никифорова Лариса Васильевна		Совет директоров	
14	Шерстников Анвар Игорьевич		Совет директоров	

Изменения в списке связанных сторон в 2021 г. не осуществлялись.

Бенефициарными владельцами АО «Самарская Кабельная Компания», по смыслу норм Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» №115-ФЗ от 07.08.2001 года, в части возможности осуществления контроля в отношении АО «Самарская Кабельная Компания», являются физические лица – участники ООО «СКК – Холдинг».

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия в уставном капитале Общества, %
1	Бульхин Анвар Кашафович	Бенефициар, имеющий право распоряжаться более чем 20% уставной доли Общества	25
2	Шерстников Игорь Сергеевич	Бенефициар, имеющий право распоряжаться более чем 20% уставной доли Общества	25

2.1. Дочерние общества:

- Закрытое акционерное общество «Самара Кабель Лизинг»;
- Узбекско-Российское совместное предприятие Акционерное общество «Андижанкабель»;
- Закрытое акционерное общество «Самарская оптическая кабельная компания»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Дельта-Кабель»

2.2. Зависимые общества:

- Акционерное общество «ПЭС/СКК»
- Акционерное общество «Делфай Самара».

2.3. Основные операции со связанными сторонами за 2021 год:

№ п/п	Связанная сторона	Сумма в руб.
1	ЗАО «Самара Кабель Лизинг», РФ	
	1.Выручка от реализации (услуг) всего:	151 030,48
	Услуги по хранению имущества (договор №3-82/Д от 01.02.2011г.)	47 200,00
	Услуги по аренде помещения (договор № 3-413/Д от 01.10.2005г.)	73 830,48
	Услуги по проверки технического состояния оборудования (договор № 1/2021 от 08.12.2021г.)	30 000,00
	2.Расходы всего:	7 341 437,73
	Лизинговые платежи (без НДС)	2 053 437,57
	Аренда оборудования и транспортных средств (без НДС)	5 288 000,16
2	ЗАО «Самарская оптическая кабельная компания», РФ	
	1.Выручка от реализации всего:	5 277 476,41
	1.1.Выручка от реализации кабельной продукции (договор № 02/ПР-2014 от 17.02.2014г.)	589 746,59
	1.2.Выручка от реализации материалов (договор № 3-162/Д от 05.06.2020г.)	214 087,32
	1.3.Выручка от реализации услуг всего:	4 473 642,50
	Услуги по обслуживанию автоматической проходной (договор № 3-425/Д от 05.12.2014г.)	48 488,40
	Услуги по передаче энергоресурсов (договор № 3-478/Д от 17.12.2003г.)	195 439,59
	Стоимость потребленных энергоресурсов (договор № 3-479/Д от 17.12.2003г.)	3 307 495,85
	Медицинские услуги (договор № 3-213/Д от 23.05.2019г.)	191 383,00
	Прочие услуги	730 835,66
	2.Расходы всего:	127 940,00
	Аренда оборудования (без НДС) договор № 3-381/Д от 05.01.2006г.	120 000,00
	Прочие расходы (без НДС) договор № 3-330/Д от 19.09.2016г.	7 940,00
3	ООО «Дельта-Кабель»	
	1.Выручка от реализации всего:	2 458 102,42
	1.1.Выручка от реализации кабельной продукции (договор № 08/ПР-2011 от 07.11.2011г.)	355 379,15
	1.2.Доходы от аренды помещения (договор № 3-102/Д от 01.01.2012г.)	580 536,00
	1.3. Выручка от реализации услуг всего:	1 522 187,27
	Услуги по обслуживанию автоматической проходной (договор № 3-6/Д от 14.01.2015г.)	10 271,40
	Услуги по передаче энергоресурсов	124 856,79
	Стоимость потребленных энергоресурсов	1 147 440,08
	Медицинские услуги (договор № 3-402/Д от 01.09.2011г.)	67 539,00
	Прочие услуги	172 080,00
	2.Расходы всего:	71 195 024,38
	Поступление материалов (договор № 3-239/Д от 01.07.2015г.)	70 696 999,38
	Услуги по ремонту барабанов	498 025,00

Обществом в 2021 году были получены дивиденды в размере 69 118 тыс. руб. от:

- Узбекско-Российское совместное предприятие АО «Андижанкабель» в сумме - 66 018 тыс. руб;
- ЗАО «Самара Кабель Лизинг» в сумме -3 100 тыс. руб.

2.4. Размер вознаграждений с начислениями страховых взносов, выплаченных Обществом Совету директоров и исполнительной дирекции за 2021 год составил 28 993 тыс. руб.

За 2021 год вознаграждение единоличному исполнительному органу составило - 3 323 тыс. руб., страховые взносы - 706 тыс. руб;

За 2021 г. совершены следующие операции с основным управленческим персоналом (см. таблицу №):

Информация о выплаченных вознаграждениях (в тыс.руб.)

Перечень вознаграждений	За отчетный год	За предыдущий год
Краткосрочные вознаграждения		
Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный отпуск, премии с учетом налога на доходы физических лиц) и другие выплаты (включая оплату медицинского обслуживания, лечения, коммунальных услуг и т.д.)	10 049	9 134
Страховые взносы	2 333	2 110
Долгосрочные выплаты		
Выходные пособия	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-

2.5. По решению общего собрания акционеров АО «СКК», было принято решение (Протокол № 7 от 30 июля 2021г.), о начислении и выплате дивидендов по итогам 2020 года в размере 1 038,00 руб. на одну обыкновенную и привилегированную акцию.

Акционеры АО «СКК»	Начислено	Выплачено
Физические лица	7 940 700,00	1 804 700,00
ООО «СКК-Холдинг»	214 235 934,00	214 235 934,00
ООО «Дельта-Кабель»	857 388,00	857 388,00

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами Общества.

Общество не вносило корректировки в бухгалтерскую отчетность за 2021 год.

В 2021 году Общество не проводило операций, отражение которых существенно отступало от правил бухгалтерского учета и отчетности.

4. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других организаций;
- допущения непрерывности деятельности Общества;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

«Нематериальные активы»

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/2007, утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н (с изменениями и дополнениями).

Первоначальной стоимостью нематериальных активов признается сумма, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, начисленной при приобретении, создании актива. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется их текущая рыночная стоимость.

Проверка на обесценение нематериальных активов не осуществляется. Стоимость амортизируемых нематериальных активов равномерно (ежемесячно) погашается линейным способом путем начисления амортизации исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной из срока их полезного использования. Способ определения амортизации нематериальных активов ежегодно проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Срок полезного использования устанавливается при принятии нематериального актива к учету и определяется как период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами

с неопределенным сроком полезного использования. По таким активам амортизация не начисляется.

Для целей отражения в бухгалтерской отчетности к Прочим внеоборотным активам относятся:

- лицензии, выданные на срок более 12 месяцев;
- программное обеспечение, которое не является неотъемлемой частью какого-либо объекта ОС (стоимость программного обеспечения, являющегося частью объекта ОС, присоединяется к его стоимости). Стоимость лицензий, программных продуктов, до истечения срока погашения которых осталось менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерской отчетности в составе оборотных активов. Стоимость лицензий и программных продуктов списывается на расходы равномерно, исходя из сроков полезного использования.

«Основные средства»

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н (с изменениями и дополнениями). Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе основных средств, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Оценка указанных активов при списании их в производство производится по цене их поступления с учетом всех дополнительных расходов, связанных с приобретением. Доходы и расходы от сдачи основных средств в аренду признаются доходами и расходами по прочим видам деятельности. Объекты основных средств, полученные по договору аренды, учитываются обособленно на забалансовых счетах в зависимости от условий договора аренды по стоимости, определенной в соответствии с передаточным актом и/или договором аренды. В случае отсутствия стоимости в договоре аренды информация об арендованных объектах основных средств отражается в Пояснительной записке к отчетности в количественном выражении (размер арендованной площади в кв. м, месторасположение арендованного объекта и т.п.). Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). В стоимость ОС включаются собственные затраты на персонал, если они непосредственно относятся к конкретному активу (например, затраты на оплату труда проектировщиков, инженеров, строителей на участке). Расходы, связанные с приобретением (строительством) объектов основных средств, произведенные Обществом после принятия их к бухгалтерскому учету, относятся на прочие расходы.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств. Срок полезного использования объекта

основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из:

- ожидаемого периода использования актива, с учетом ожидаемой производительности или мощности;
- ожидаемого физического износа актива с учетом условий эксплуатации (количество рабочих смен), среды эксплуатации (агрессивная), графика ремонта и технического обслуживания;
- законодательных и прочих ограничений (например, срок аренды).

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок полезного использования уменьшается на документально подтвержденное количество лет (месяцев) эксплуатации данного объекта предыдущим собственником. Если срок фактического использования у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, то в таком случае, срок полезного использования определяется комиссией самостоятельно, исходя из требований техники безопасности и предполагаемого срока полезного использования. Резерв предстоящих расходов на проведение ремонтов основных средств не создается. Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) отражены в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице:

Сроки полезного использования и методы начисления амортизации

Наименование группы	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Метод начисления амортизации
Машины и оборудование	37-240	Линейный
Транспортные средства	37-120	Линейный
Сооружения	121-361	Линейный
Здания	241-1200	Линейный
Производственный и хозяйственный инвентарь	37-120	Линейный
Другие виды основных средств	25-60	Линейный

Информация об объектах основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование группы	Первоначальная стоимость, тыс. руб. на 31.12.2021.
Земельные участки	42 462
Иные объекты ОС	146

Расходы на проведение всех видов ремонтов основных средств (текущего, среднего и капитального) включаются в состав расходов по обычным видам деятельности того отчетного периода, в котором произведен ремонт. Учет затрат, связанных с модернизацией и реконструкцией (включая затраты по модернизации объекта, осуществляемой во время капитального ремонта) объектов основных

средств, ведется в порядке, установленном для учета капитальных вложений. Затраты на модернизацию и реконструкцию основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость объектов основных средств.

«Финансовые вложения»

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (с изменениями и дополнениями).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах). Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость,
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. По состоянию на 31.12.2021 г. Общество не владело финансовыми вложениями, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Все финансовые вложения, отраженные в балансе Общества относятся к финансовым вложениям, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Указанный способ оценки выбытия финансовых вложений применяется в отношении всех видов (групп) финансовых вложений.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество должно осуществить проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Указанная проверка производится по всем финансовым вложениям Общества, по которым наблюдаются признаки их обесценения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные и долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Для целей составления бухгалтерского баланса процентные займы, отраженные на счете 73, субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам", в отношении которых выполняются критерии признания их финансовыми вложениями, учитываются Обществом в составе финансовых вложений.

«Запасы»

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (с изменениями и дополнениями). Единицей запасов признается номенклатурная позиция. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ, а также иные расходы, указанные в п. 18 ФСБУ 5). Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

В случае если запасы морально устарели, полностью или частично утратили свои первоначальные свойства или их рыночная стоимость снизилась ниже фактической себестоимости, на разницу между фактической себестоимостью и рыночной стоимостью запасов организация создаст резерв под снижение стоимости материальных ценностей, признающийся оценочным значением.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не осуществлялась.

«Дебиторская и кредиторская задолженность»

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. При наличии в рамках одного договора выданного /полученного аванса и начисленной задолженности в бухгалтерской отчетности отражен свернутый результат.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков показана за минусом НДС с авансов выданных, подлежащего вычету либо принятого к вычету на отчетную дату в соответствии с НК РФ.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

«Резерв по сомнительным долгам»

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается по дебиторской задолженности, не погашенный в срок и не обеспеченной соответствующими гарантиями. В случае погашения задолженности, на которую начислен резерв по сомнительным долгам, производится восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме погашения, которое признается в составе прочих доходов. Если на конец отчетного периода резерв по сомнительным долгам не полностью использован в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, либо не произошло его восстановление за счет погашения задолженности, а также по результатам проведенной инвентаризации

подтверждается необходимость резерва по данным сомнительным долгам, то в указанном случае оставшаяся сумма резерва переносится на следующий отчетный период.

«Учет кредитов и займов»

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями нормативных документов, с учетом подразделения на краткосрочные и долгосрочные обязательства.

Проценты, причитающиеся кредитору (займодавцу) включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в зависимости от цели получения кредита.

«Доходы»

Общество подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходами от обычных видов деятельности являются поступления, связанные с выручкой от продажи товаров (работ, услуг). К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

«Расходы»

Расходами по обычным видам деятельности Общества признаются расходы, направленные на получение доходов. Расходы (затраты) признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Расходы в зависимости от характера затрат и их отношения к процессу производства учитываются в составе затрат:

Основного производства - производства продукции (работ, услуг), которое явилось целью создания Общества;

Общепроизводственных затрат - затрат по обслуживанию основных и вспомогательных производств Общества;

Общехозяйственных затрат - затрат для нужд управления Общества в целом, не связанных непосредственно с производственным процессом.

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением коммерческих и управленческих расходов. Коммерческие и управленческие расходы Общества в полной сумме ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности

«Учет расчетов по налогу на прибыль»

В Обществе осуществляется учет показателей отложенных налоговых активов (ОНА) на основании вычитаемых временных разниц, отложенных налоговых обязательств (ОНО) на основании налогооблагаемых временных разниц. При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в балансе Общества отражаются свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

«Прочие положения учетной политики»

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям Общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

«Изменения в учетной политике»

В 2021 году предприятием внесены изменения в связи с применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Основные положения учетной политики, отражающие порядок учета запасов, отражены в разделе «Запасы» настоящих пояснений. Последствия изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности отражены перспективно. Корректировки статей отчетности, в т.ч. предшествующих отчетных периодов, не требуются.

Общество внесет изменения в учетную политику на 2022 г. в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 27/2021 (иные ФСБУ, в случае досрочного применения), последствия применения которых будут отражены в отчетности перспективно. Применение стандартов в соответствии с законодательством следует осуществить с 01.01.2022 года. Первоначальное применение стандартов будет осуществлено Обществом с 01.01.2022 года.

Влияние первоначального применения данных стандартов на финансовую отчетность организации не может быть обоснованно оценено.

В связи с применением стандартов Общество раскрывает предстоящие изменения в учетной политике:

ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020

- новые лимиты стоимости (п. 5 ФСБУ 6/2020).
- критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) (п. 10 ФСБУ 6/2020);
- классификационные виды и группы ОС, применяемые в организации (п. 11 ФСБУ 6/2020);
- условия и порядок ведения группового учета ОС (п. 7.4 ПБУ 1/2008);
- способ оценки после признания ОС в бухгалтерском учете (п. 13 ФСБУ 6/2020);
- периодичность переоценки и способы пересчета первоначальной стоимости ОС, отличных от инвестиционной недвижимости (п. п. 16, 17 ФСБУ 6/2020);
- способы списания сумм накопленной дооценки (п. 20 ФСБУ 6/2020);
- периодичность начисления амортизации ОС;
- момент начала и прекращения начисления амортизации ОС (п. 33 ФСБУ 6/2020);
- способы начисления амортизации для каждой группы ОС (п. 34 ФСБУ 6/2020);
- порядок проверки элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 25/2018

- группы предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018);
- о применении упрощенного порядка признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018;
- способы амортизации ППА (п. 17 ФСБУ 25/2018);
- порядок определения сроков полезного использования ППА;
- порядок признания арендных платежей в качестве расхода по договорам, по которым организация воспользовалась правом не признавать предмет аренды в качестве ППА и не признавать обязательство по аренде;
- в части операционной аренды - порядок признания доходов от аренды и их квалификацию (п. 42 ФСБУ 25/2018, п. п. 5, 7 ПБУ 9/99);

ФСБУ 27/2021

- порядок исправления документов бухучета;
- порядок предоставления доступа к первичным учетным документам, отраженным в учете, и регистрам бухучета.

5. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

АО «Самарская кабельная компания» специализируется на выпуске городских телефонных кабелей (ГТК), кабелей дальней связи (КДС), сигнально-блокировочных и силовых кабелей, неизолированных проводов, автотракторных проводов, и оказывает услуги производственного характера.

Общий объем выпущенной товарной продукции в сопоставимых ценах в 2021 году увеличился по сравнению с 2020 годом на 0,82 % и составил – 7 964 429,69 тыс.руб, (2020г.- 7 899 283,32 тыс. руб.).

Объем реализованной продукции в 2021 году составил 7 644 017 тыс. руб., что на 138,01 % больше уровня 2020 года.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.	Изменение	Темп роста, в %
I. Доходы и расходы по обычным видам деятельности				
Выручка от продажи товаров за минусом налога на добавленную стоимость	7 644 017	5 538 848	2 105 169	138,01
Себестоимость проданных товаров, работ и услуг	6 915 330	5 015 198	1 900 132	137,89
Валовая прибыль	728 687	523 650	205 037	139,16
Коммерческие расходы	55 275	47 303	7 972	116,85
Управленческие расходы	368 152	335 552	32 600	109,72
Прибыль от продаж (убыток)	305 260	140 795	164 465	216,81
Проценты к получению	1 208	457	751	264,33
Проценты к уплате	87 510	63 108	24 402	138,67
Доходы от участия в других организациях	68 399	169 605	-101 206	40,33
Прочие доходы	540 757	311 695	229 062	173,49
Прочие расходы	514 057	313 515	200 542	163,97
Прибыль (убыток) до налогообложения	314 057	245 929	68 128	127,70
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	54 957	22 484	32 473	244,43
Чистая прибыль (убыток) от четного периода	259 100	223 445	35 655	1515,96

Рентабельность продаж в 2021 году составила – 3,99 %, против рентабельности 2020 года – 2,54 %.

Информация по текущему разделу дополняется таблицей 6 «Затраты на производство».

Прочие доходы за 2021 г.

№ п/п	Наименование статьи расхода	За 2021 г., тыс. руб.
1	Доходы от реализации ОС	9 057
2	Доходы от реализации прочего имущества	445 900
3	Доходы от сдачи имущества в аренду	59 313
4	Положительные курсовые разницы	16 919
5	Доходы от продажи валюты	1 171
6	Прочие доходы	8 397
	Итого	540 757

В течение 2021 г. Общество не заключало договоры на реализацию продукции, оплата по которым производилась покупателем неденежными средствами.

В деятельности Общества отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Прочие расходы за 2021 г.

№ п/п	Наименование статьи расхода	За 2021 г., тыс. руб.
1	Услуги банка	6 154
2	Налог на имущество	2 784
3	Расходы от реализации прочего имущества	426 109
4	Расходы от сдачи имущества в аренду	28 114
5	Отрицательные курсовые разницы	17 393
6	Расходы от продажи валюты	546
7	Прочие расходы	32 957
	Итого	514 057

В деятельности Общества отсутствуют расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Проценты по кредитам полностью отнесены на прочие расходы, т.к. цель полученных кредитов – пополнение оборотных средств.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость средств на банковских счетах, вкладах средств в расчетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в Бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и

обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курсы валют составили руб. за 1 доллар США:
 На 31.12.2021 – 74,2926 руб.,
 На 31.12.2020 – 73,8757 руб.,
 На 31.12.2019 – 61,9057 руб.,

Курсы валют составили руб. за 1 Евро:
 На 31.12.2021 – 84,0695 руб.,
 На 31.12.2020 – 90,6824 руб.,
 На 31.12.2019 – 69,3406 руб.,

Величина курсовых разниц в 2021 году составила:
 – доход 16 919 тыс. руб;
 – расход 17 393 тыс. руб.

6. Анализ статей баланса

Внеоборотные активы

Уменьшение стоимости внеоборотных активов на конец 2021 года по сравнению с началом года на 25 271 тыс. руб. произошло за счет:

- Уменьшения остаточной стоимости основных средств на 28 863 тыс. руб;
- Увеличение стоимости долгосрочных финансовых вложений (выданных заемных средств) на 3 885 тыс. руб;
- Уменьшение прочих внеоборотных активов на 2 637 тыс. руб;
- Уменьшение стоимости нематериальных активов на 42 тыс. руб;
- Увеличение стоимости результатов исследования и разработок на 1 005 тыс. руб.;
- Увеличение стоимости отложенных налоговых активов на 1 381 тыс. руб., возникших в результате различий в бухгалтерском и налоговом учете в том числе за счет:
 - а) в оценке остатков готовой продукции и НЗП – увеличение на 1 433 тыс. руб;
 - б) в порядке списания убытка недоамортизированных основных средств – уменьшение на 2 тыс. руб.;
 - в) в порядке списания расходов на разработку национальных стандартов – уменьшение на 50 тыс. руб.

Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу «Нематериальные активы и результаты исследований и разработок» дополняется Таблицами 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)», 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных

самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущем отчетным периодом. В составе нематериальных активов числятся объекты с полностью погашенной стоимостью.

Указанные объекты не списаны с бухгалтерского учета, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

Основные средства Общества

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 2 «Основные средства», 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.4 «Иное использование основных средств»

Остаточная стоимость основных средств АО «СКК» на начало 2021 года составила – 485 569 тыс. руб., на конец 2021 года – 456 706 тыс. руб. Уменьшение составило 28 863 тыс. руб.

Поступило ОС в 2021 году – 104 286 тыс. руб.

Выбыло ОС в 2021 году – 112 240 тыс. руб.

Использование основных производственных средств (балансовая стоимость) АО «СКК» в 2021 году характеризуется следующими показателями:

Показатели	Единица измерения	Наличие на начало 2021 года	Наличие на конец 2021 года	Прирост
Основные средства всего:	Тыс. руб.	1 285 013	1 277 059	-7 954
в т.ч. машины и оборудование	Тыс. руб.	878 948	885 149	6 201
Удельный вес активной части в ППФ	%	68,40	69,31	101,33

Как видно из приведенной таблицы, убыль основных средств в 2021 году на сумму 7 954 тыс. руб. в основном осуществлялась за счет их не активной части, так как по группе основных средств машин и оборудования зафиксировался прирост, который составил 6 201 тыс. руб. По состоянию на начало 2021 года удельный вес активной части основных средств составил 68,40 % от общей суммы ППФ.

В течение 2021 года это соотношение незначительно изменилось в сторону увеличения, и к концу 2021 года удельный вес активной части основных средств в ППФ составила 69,31 %.

Сумма износа основных средств АО «СКК» по состоянию на конец 2021 года составила 911 837 тыс. руб., в том числе машин и оборудования 683 280 тыс. руб.

Основные средства полученные в аренду

Общество имеет в пользовании по договорам аренды основные средства:

в 2021 году – 280 159 тыс. руб;

в 2020 году – 303 926 тыс. руб;

в 2019 году – 385 769 тыс. руб.

Общество не заключало в 2021 году новых договоров по лизингу основных средств.

Лизинговые платежи по ранее заключенным договорам составили:

в 2021 году – 3 722 тыс. руб;

в 2020 году – 21 603 тыс. руб;

в 2019 году – 10 562 тыс. руб.

Основные средства переданные в аренду

Основные средства, переданные в аренду, переведенные на консервацию, отражены в таблице 2.4 «Иное использование объектов основных средств» к бухгалтерскому балансу по остаточной стоимости.

В 2021 году Общество не заключало договоры по приобретению основных средств, обязательства по которым должно было быть произведено не денежными средствами.

На балансе предприятия отсутствуют основные средства принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об изменениях в стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция) приведена в таблице 2.3.

Финансовые вложения Общества

Информация по разделу «Финансовые вложения» дополняется таблицами 3 «Финансовые вложения», 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений», 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

Финансовые вложения общества в 2021 году составляют 160 154 тыс. руб. из них:

Долгосрочные финансовые вложений составляют – 138 554 тыс. руб.:

- ценные бумаги других организаций – 132 498 тыс. руб;

- предоставленные займы – 6 056 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложений составляют – 21 600 тыс. руб.:

- депозитные вклады 21 600 тыс. руб.

Оборотные активы

Увеличение стоимости оборотных активов по сравнению с началом года на 601 764 тыс. руб. произошло за счет:

- Увеличение запасов на 564 243 тыс. руб. в том числе:

а) уменьшение материалов на складах на 656 тыс. руб.

б) увеличение остатков незавершенного производства на 68 801 тыс. руб;

- в) увеличение остатков готовой продукции на складах на 504 463 тыс. руб;
- Уменьшение финансовых вложений на 68 400 тыс. руб;
 - Увеличение стоимости остатков денежных средств на 22 559 тыс.руб;
 - Уменьшение невозмещенного НДС по приобретенным ТМЦ на 2 222 тыс. руб;
 - Увеличение дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) на 85 311 тыс. руб;
 - Увеличение прочих оборотных активов на 273 тыс. руб;

Запасы

Информация по разделу «Запасы» дополняется таблицами 4 «Запасы», 4.1 «Наличие и движения запасов», 4.1 «Запасы в залоге».

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составляют 147 462 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность».

Из представленной информации следует, что просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Капитал и резервы

Увеличение капитала за 2021 год составило 36 083 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала созданного за счет дооценки ОС на сумму 1 938 тыс. руб.

За 2021 год чистая прибыль АО «СКК» составила 259 100 тыс. руб. В текущем году были выплачены дивиденды в размере 223 023 тыс. руб. за счет прибыли прошлых лет.

Восстановление нераспределенной прибыли на сумму недополученных дивидендов свыше 3-х лет в размере 6 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль общества за 2021 год увеличилась на 38 021 тыс. руб. или на 2,17 % (соответственно 1 751 601 тыс. руб. на начало года и 1 789 622 тыс. руб. на конец года).

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. составляет 236 441 тыс.руб. и состоит из 203 517 штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль 10 коп. каждая и 11 430 штук привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль 10 коп. каждая.

В течение 2021 года величина уставного капитала не изменялась.

Базовая прибыль на акцию в 2021 году составила 1 273,11 руб. против 1 097,92 руб. в 2020 году.

Ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции, обществом не выпускались. Также не заключались договора купли-продажи обыкновенных акций ниже их рыночной стоимости.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2021 года величина уставного капитала не менялась.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного капитала в размере 5% от величины чистой прибыли. По состоянию на 31.12.2021 г. величина резервного капитала составила более 15% от величины уставного капитала

Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились

Добавочный капитал

Добавочный капитал, сформированный за счет переоценки, уменьшился на 1 938 тыс. рублей в связи с выбытием в 2021 г. основных средств, переоцененных в предыдущие периоды.

Чистые активы АО «СКК» на начало 2021 года составляли 1 791 531 тыс. руб., на конец года 1 827 445 тыс. руб. Увеличение чистых активов за 2021 год составило 35 914 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства на конец 2021 года уменьшились по сравнению с началом года на 2 124 тыс. руб.

Данные обязательства возникли из-за различий в бухгалтерском и налоговом учете:

- в оценке остатков готовой продукции и НЗП – уменьшение на 2 648 тыс. руб.;
- начисления амортизации – увеличение на 618 тыс. руб.;
- списания расходов по НИОКР – уменьшение на 94 тыс. руб.

Информация по разделу «Долгосрочные обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Краткосрочные обязательства

Увеличение краткосрочных обязательств на конец 2021 года по сравнению с началом года на сумму 542 534 тыс. руб. произошло за счет:

- Увеличение задолженности по кредитам и займам на 403 775 тыс. руб.;
- Уменьшение доходов будущих периодов на 168 тыс. руб.;
- Увеличение кредиторской задолженности на 129 511 тыс. руб.;
- Увеличение оценочных обязательств на 9 416 тыс. руб. (резервы предстоящих расходов на выплату отпусков работникам).

Информация по разделу «Краткосрочные обязательства» дополняется таблицей 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В составе заемных обязательств учтены следующие обязательства:

Займодавец	Сумма обязательств на 31.12.2021г., в тыс.руб.	Срок погашения обязательства	Вид обязательства (заем/кредит)
Банк ВТБ (публичное акционерное общество)	466 600,0	15.06.2023г.	кредит
Акционерное общество «ОТП Банк «Самарский»	29 300,0	14.01.2023 г.	кредит
Акционерный Коммерческий Банк «НОВИКОМБАНК»	400 000,0	10.03.2022 г.	кредит
Акционерный общество Банк «Северный морской путь»	200 000,0	10.08.2023 г.	кредит
Акционерное общество «Райффайзенбанк»	197 500,0	30.12.2022 г.	кредит
ООО «СКК-Холдинг»	7 000,0	31.05.2022 г	заем

Величина расходов по займам, отражена в составе строки баланса «Заемные средства» в сумме 7 000 тыс. руб.

Информация о выданных и полученных обеспечениях представлена в таблице №8 «Обеспечение обязательств».

В составе кредиторской задолженности отсутствует задолженность по векселям и облигациям выданным, т.к. Общество не выдавало векселя и не выпускало облигации.

Условные обязательства, оценочные обязательства

Представленное в таблице 7 «Оценочные обязательства» Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. Срок погашения обязательств – 2022 год.

Оценочные обязательства за 2021г.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Призна-но	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	46 292	67 337	(57 921)	()	55 708
в том числе: (резерв на оплату отпусков)	46 292	67 337	(57 921)	()	55 708

Условные обязательства и условные активы, которые требуют отражения, в отчетности отсутствуют.

Судебные споры, которые могут привести к формированию существенных обязательств или активов, на отчетную дату отсутствуют.

Оценочные значения

По состоянию на 31.12.2021г. признаки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений отсутствовали, в связи с чем Общество не формировало резерв по обесценению финансовых вложений.

В связи с отсутствием на балансе морально устаревших ТМЦ, а также учитывая тот факт, что стоимость по остаткам ТМЦ на 31.12.2021г. соответствовала рыночной, Общество не формировало резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Информация по оценочному значению – Резерв по сомнительным долгам приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2021 год отражен в «Отчете о финансовых результатах» в сумме 58 462 тыс. руб. и представлен следующим образом:

- прибыль до налогообложения составила 314 057 тыс. руб., без учета полученных дивидендов 245 658 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль составил 49 132 тыс.руб.;
- изменение отложенных налоговых активов 1 381 тыс. руб.;
- изменение отложенных налоговых обязательств на 2 124 тыс. руб.;
- постоянный налоговый доход 5 825 тыс. руб.

Информация об отложенном налоге на прибыль

Информация о возникших (погашенных) временных разницеах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	Возникло			Погашено		
	Сумма разницы	ОНА	ОНО	Сумма разницы	ОНА	ОНО
Вычитаемые временные разницы:	60 855	12 171		53 950	10 790	
- по готовой продукции, НЗП, отклонениям по материалам	60 855	12 171		53 690	10 738	
- по расходам на разработку стандартов				250	50	
- по убыткам от реализации недоамортизированных объектов основных средств				10	2	
Налогооблагаемые временные разницы:	185 025		37 005	195 645		39 129
- по готовой продукции, НЗП, отклонениям по материалам	177 295		35 459	190 535		38 107
- по амортизируемому имуществу	7 730		1 546	4 640		928
- по расходам на НИОКР				470		94

Признание ОНА в отчетном периоде связано с превышением сумм расходов, признанных в бухгалтерском учете, над суммами расходов, сформировавшими налоговую базу по налогу на прибыль:

- на производство готовой продукции;

Уменьшение (погашение) ОНА в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм расходов, признанных при расчете налоговой базы по налогу на прибыль над суммами расходов, сформировавших бухгалтерскую прибыль:

а) на производство готовой продукции;

б) на отгруженную продукцию,

в) на разработку стандартов.

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль (списание убытка от реализации недоамортизированных объектов основных средств), над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль.

Признание ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм расходов, признанных при формировании налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами расходов, сформировавшими бухгалтерскую прибыль:

- на производство готовой продукции;
- на отгруженную продукцию;
- на амортизацию;
- на НИОКР.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм расходов, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами расходов, которые уменьшили налоговую базу по налогу на прибыль:

- на производство готовой продукции;
- на отгруженную продукцию;
- на отклонение в стоимости материалов;
- на амортизацию;
- на НИОКР.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период равен 3 505 тыс. руб.

(12 171 тыс.руб.-10 790 тыс.руб.+ 39 129 тыс.руб.- 37 005 тыс.руб.)

Применяемая ставка налога на прибыль 20%, в т.ч.:

- в федеральный бюджет -3%;
- в бюджет субъекта РФ -17%.

7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

8. Информация по сегментам

Исходя из организационной и управленческой структуры предприятия нет оснований для выделения отчетных сегментов ни по оказываемым услугам, ни по географическим регионам.

9. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы за отчетный период составили 470 тыс. руб.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом равномерно в течение принятого срока использования.

10. Учет затрат на освоение природных ресурсов

Отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

11. Учет договоров строительного подряда

За 2021 год предприятие не заключало договоров строительного подряда.

12. Учет информации по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений.

13. Учет информации о государственной помощи

Предприятие в 2021 году получало государственную помощь, в виде субсидии, в размере 50 тыс. руб., за наем безработных которая была полностью использована.

14. Социальные выплаты и прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль

Расходы Общества, связанные с социальной и прочей деятельностью, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль, за 2021 год составили 28 590 тыс. руб. Распределение расходов по статьям:

Наименование расходов	Сумма, в тыс. руб.
Материальная помощь	965
Благотворительность	30
Премии	3 230
Подарки	66
Расходы на спортивно-культурные мероприятия	844
Расходы по содержанию непромышленной сферы	10 457
Пособие по уходу за детьми до 3-х лет	59
Поощрение юбилярам при выходе на пенсию	1 268
Социальная поддержка пенсионеров	1 800
Медицинские услуги	1 930
Содержание Совета директоров	47
Общехозяйственные расходы	278
Премия профкому	548
Списание материалов по акту	1 293
Членские взносы	1 111
Прочие расходы	4 664

15. Сопутствующая информация

Вопросы защиты окружающей среды

Деятельность предприятий отрасли сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде, поэтому на предприятии разработана и внедрена экологическая политика.

Страхование

Общество осуществляет страхование ОСАГО.

Однако на российском рынке страховых услуг риск приостановки деятельности, как правило, не является объектом страхования.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество понесло затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов в 2021 г. в сумме 103 712 тыс. руб. (в 2020 г. – 102 615 тыс. руб.).

16. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенных в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2021 году отсутствовали.

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказала влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19).

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества

принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Хозяйственная деятельность Общества соответствует видам деятельности, предусмотренным Уставом. Информация о неопределенности в деятельности отсутствует.

17. Заключительные положения.

АО «СКК» является крупнейшим российским производителем кабельно-проводниковой продукции. Уровень качества продукции соответствует европейским стандартам. Общество имеет Европейские сертификаты на выпускаемую продукцию.

Общество располагает современным технологическим оборудованием для производства многих видов кабельно-проводниковой продукции.

АО «Самарская Кабельная Компания» закончило 2021 год с прибылью в размере 259 100 тыс. руб. На протяжении всего года Общество не имело и в настоящее время не имеет просроченной задолженности по налогам в бюджет и внебюджетные фонды, заработной плате, кредитам банков, процентам по банковским кредитам.

В 2021 году в бюджеты всех уровней перечислено 306 152 тыс. руб.

Руководитель  Ключников Валерий Федорович

Главный бухгалтер  Тесёмкина Татьяна Геннадьевна

28.03.2022г.

