

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2021 год
АО «АИСТ»

Оглавление

1. Общество и его деятельность	2
2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности	6
3. Ведение бухгалтерского учета	6
4. Информация об основных положениях учетной политики Общества	7
5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации	13
5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)	13
5.2. Основные средства (строка 1150 баланса)	14
5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса)	16
5.4. Запасы (строка 1210 баланса)	16
5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):	16
5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)	17
5.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)	17
5.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):	17
5.9. Добавочный и резервный капитал	17
5.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)	18
5.11. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)	19
6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	19
6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	19
6.2. Себестоимость и управленческие расходы были представлена следующими статьями (строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах):	19
6.3. Прочие доходы и расходы	21
6.4. Расходы по налогу на прибыль	22
7. Прибыль на акцию	22
8. Связанные стороны	23
8.1. Данные о бенефициарах	23
8.2. Операции со связанными сторонами	23
9. Условные обязательства и условные активы	25
10. События после отчетной даты	25
11. Информация о рисках хозяйственной деятельности	26
12. Раскрытие допущений	26
13. Дополнительная информация	26
14. Сопоставимые показатели	27
15. Информация о непрерывности деятельности компании.	27
16. Иные виды пояснений.	27
17. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.	28

1. Общество и его деятельность

Акционерное общество (АО) «АИСТ» (далее Общество) зарегистрировано решением Администрации Автозаводского района г. Тольятти Постановлением № 2201/7 от 16.07.1996г., Свидетельство о государственной регистрации № 562-96 серия АР, регистрационный № 5706.

ИНН/КПП 6321061310/632101001

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц «26» февраля 2003 г. с присвоением основного государственного регистрационного номера 1036301011856.

Юридический адрес Общества: 445037, г. Тольятти, ул. Юбилейная, д. 31, корп. Ж.

Акционером Общества является юридическое лицо ПАО «Башинформсвязь» (100% доля в уставном капитале).

Уставный фонд Общества сформирован полностью и на 31.12.2021 года составляет 311 592 тыс. руб.

Уставом Общества определены следующие основные виды деятельности:

- предоставление услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа;
- предоставление услуг внутризоновой телефонной связи;
- предоставление услуг связи по предоставлению каналов связи;
- предоставление телематических услуг связи;
- предоставление услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации;
- предоставление услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации;
- предоставление услуг местной телефонной связи с использованием средств коллективного доступа;
- осуществление торгово-посреднических операций, связанных с предметом деятельности Общества на комиссионной основе;
- перевозка грузов и пассажиров для обеспечения эксплуатации существующих и строящихся объектов связи;
- внешнеэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;
- осуществление иных видов деятельности, соответствующих целям Общества и не запрещенных законодательством Российской Федерации;
- осуществление других видов хозяйственной деятельности, не противоречащих законодательству России.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на отчетную дату составляет 107 человек.

Генеральный директор Общества:

- с «01» мая 2020 г. по настоящее время – Добрынин Вячеслав Александрович (протокол №8 заседания Совета директоров от 21.04.2020 г.).

В состав совета директоров входят:

- Зима Иван Иванович – Вице-Президент по цифровым регионам;
- Зенков Павел Валентинович - Директор по работе с массовым сегментом «Волга»;
- Белоусов Алексей Борисович - Директор прикладных проектов по региону «Волга»;
- Свиридов Иван Николаевич – Офис интеграции активов - Директор офиса;
- Толстикова Светлана Геннадьевна – Департамент правовой поддержки прикладных проектов – Директор департамента

В состав ревизионной комиссии входят:

- Рыжий Валерий Петрович - Директор направления
- Романова Юлия Витальевна – Руководитель направления

Общество имеет следующие лицензии:

- Лицензия № 151342 от 09.03.2017 г. УСЛУГИ МЕСТНОЙ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ УСЛУГ МЕСТНОЙ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ТАКСОФОНОВ И СРЕДСТВ КОЛЛЕКТИВНОГО ДОСТУПА.
- Лицензия № 135891 от 21.11.2015 г. ТЕЛЕМАТИЧЕСКИЕ УСЛУГИ СВЯЗИ
- Лицензия № 140772 от 11.04.2016 г. УСЛУГИ ВНУТРИЗОНОВОЙ ТЕЛЕФОННОЙ СВЯЗИ
- Лицензия №147301 от 24.10.2016 г. УСЛУГИ СВЯЗИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ДАННЫХ, ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ УСЛУГ СВЯЗИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ДАННЫХ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ПЕРЕДАЧИ ГОЛОСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
- Лицензия № 154842 от 16.05.2017 г. УСЛУГИ СВЯЗИ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ КАБЕЛЬНОГО ВЕЩАНИЯ
- Лицензия № 137481 от 23.12.2015 г. УСЛУГИ СВЯЗИ ПО ПЕРЕДАЧЕ ДАННЫХ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ ПЕРЕДАЧИ ГОЛОСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
- Лицензия № 147687 от 17.11.2016 г. УСЛУГИ СВЯЗИ ПО ПРЕДОСТАВЛЕНИЮ КАНАЛОВ СВЯЗИ
- Лицензия №186086 от 27.01.2021 г. Услуги местной телефонной связи с использованием средств коллективного доступа

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью ООО «Кроу Экспертиза» (ООО «Кроу Экспертиза») ОГРН: 1027739273946.

В связи с выходом ООО «Кроу Экспертиза» с 16.03.2022 из сети Crowe Global было изменено фирменное наименование аудитора на ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА».

Юридический и фактический (почтовый) адрес: 127055, г. Москва, Тихвинский переулок, д. 7, строение 3, кабинет 20

ИНН 7708000473, КПП 770701001

ООО «Р.О.С.ЭКСПЕРТИЗА» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 12006033851.

Сведения о регистраторе Общества:

- полное фирменное наименование: Акционерное общество ВТБ Регистратор;
- сокращенное наименование: АО ВТБ Регистратор;
- место нахождения: 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23;
- почтовый адрес: Россия, 127015, г. Москва, ул. Правды, д. 23;
- наименование, место нахождения и почтовый адрес Филиала в г. Тольятти: филиал АО «ВТБ Регистратор», Россия, 445051, Самарская область, г. Тольятти, ул. Фрунзе, д. 8, оф. 405 Г;
- номер лицензии и дата ее получения: Лицензия Федеральной службы по финансовым рынкам на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г., бессрочная.

Список связанных сторон:

№ п/п	Связанная сторона (фамилия, имя, отчество физического лица/наименование юридического лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого сторона может являться связанной
1	Добрынин Вячеслав Александрович	г. Самара	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «АИСТ»
2	Публичное акционерное общество "Башинформсвязь"	Россия, г. Уфа, ул. Ленина, 30	100% доля в уставном капитале АО «АИСТ»
3	Аффилированные лица ПАО "Башинформсвязь" (см. на официальном сайте в сети Интернет по адресу: http://www.bashtel.ru/A&I/afil.php)	см. в списках аффилированных лиц	лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит АО «АИСТ»
4	Общество с ограниченной ответственностью «Полярная звезда»	Российская Федерация, Самарская область, г.Тольятти	юридическое лицо, в котором АО «АИСТ» владеет 100% доли в уставном капитале
5	Зима Иван Иванович		член Совета директоров АО «АИСТ»

6	Толстикова Светлана Геннадьевна		член Совета директоров АО «АИСТ»
7	Зенков Павел Валентинович		член Совета директоров АО «АИСТ»
8	Белоусов Алексей Борисович		член Совета директоров АО «АИСТ»
9	Свиридов Иван Николаевич		член Совета директоров АО «АИСТ»
10	ПАО «Ростелеком»	г.Москва	АО «АИСТ» входит в группу компаний ПАО «Ростелеком»

Общество входит в группу компаний ПАО «Ростелеком».

Раскрытие информации ПАО «Ростелеком» о связанных сторонах <https://www.company.rt.ru/ir/disclosure/list/649/2019/>.

2. Основные подходы к подготовке бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой Общества.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия 3.0.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

3. Ведение бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляют бухгалтерские службы Обслуживающей организации (аутсорсинговой организации: Филиал ОЦО ПАО «Ростелеком»), которые оказывают Обществу услугу по ведению бухгалтерского учета, на основании заключенного договора.

В целях ведения бухгалтерского учета бухгалтерские службы обособленных структурных подразделений Обслуживающей организации осуществляет сбор, обработку и группировку информации в виде сводных регистров аналитического и синтетического

учета, внесение записей на счета бухгалтерского учета и составление внутренней и внешней бухгалтерской отчетности.

4. Информация об основных положениях учетной политики Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора №125-П от «03» сентября 2019 года.

Нематериальные активы

Нематериальные активы подразделяются Обществом на нематериальные активы:

- с определенным сроком полезного использования;
- с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования (СПИ) нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно, по состоянию на 31 декабря, проверяется Обществом на необходимость его уточнения. Уточнение срока полезного использования производится для целей бухгалтерского учета (по РСБУ и МСФО), для целей налогового учета срок полезного использования не пересматривается.

Срок полезного использования нематериального актива может измениться как в сторону увеличения, так в сторону уменьшения. При этом ранее начисленные суммы амортизации нематериального актива пересчету не подлежат.

Отражение в бухгалтерской отчетности – перспективно, т.е. при принятии решения об изменении СПИ сумма амортизации изменится с месяца, следующего за месяцем изменения СПИ НМА.

Погашение стоимости нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется посредством начисления амортизации линейным способом.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

Нематериальные активы не проверяются на обесценение.

Группы нематериальных активов	Сроки полезного использования, мес.
-------------------------------	-------------------------------------

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	12-36
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	84-120
Прочие нематериальные активы	24-36

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету на дату выполнения всех условий признания активов в качестве основных средств по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования.

Стоимость активов, по которым выполняются условия признания в качестве основных средств и стоимостью не более 40 000 руб. (без НДС) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в 2021 году не производилась.

Затраты на проведение всех видов ремонтов включаются в себестоимость того отчетного периода, в котором они были произведены. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств (ремонтный фонд) не создается.

Группы основных средств	Сроки полезного использования, мес.
Здания	60-120, 300-360
Сооружения	24-60, 84-240
Машины и оборудование (кроме офисного)	12-240
Офисное оборудование	12-84
Транспортные средства	36-84
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-36
Другие виды основных средств	12-180, 240-300, свыше 360

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Формирование фактической себестоимости МПЗ осуществляется без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», на счете 10 «Материалы».

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) Общества принимаются к учету путем непосредственного (прямого) их включения в фактическую стоимость материалов на 10 счете «Материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости на счете 41 «Товары», без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

При продаже товаров и ином выбытии их оценка производится по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Затраты по заготовке и доставке товаров (в том числе таможенные пошлины и сборы), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в стоимость их приобретения.

Финансовые вложения

При принятии финансовых вложений к бухгалтерскому учету Общество разделяет финансовые вложения на долгосрочные и краткосрочные. Квалификация финансовых вложений, произведенная при их принятии к бухгалтерскому учету, не изменяется до выбытия этих финансовых вложений

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, ежеквартально (по состоянию на последнюю дату отчетного периода) переоцениваются по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения в долговые ценные бумаги, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка дисконтированной стоимости не осуществляется.

Под обесценением финансовых вложений Общество понимает устойчивое и существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость, производится ежеквартально, а также по состоянию на последнюю дату года.

При продаже, ином выбытии, включая погашение ценных бумаг оценка выбывающих эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Порядок учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы на НИОКР, признанные в качестве внеоборотных активов, списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в производстве продукции, оказании услуг, либо для управленческих нужд.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В случае, когда в лицензионном договоре срок его действия не определен, договор считается заключенным на пять лет (пункт 4 статьи 1235 Гражданского кодекса Российской Федерации).

Для целей составления бухгалтерской отчетности Общество классифицирует расходы будущих периодов как внеоборотные и оборотные активы в момент их принятия к бухгалтерскому учету. Общество отражает расходы будущих периодов в качестве внеоборотных активов в том случае, если планируемый период их списания превышает 12 месяцев. Остальные расходы будущих периодов отражаются в качестве оборотных активов.

Кредиты и займы полученные

Общество отражает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору кредита (займа) превышает 12 месяцев в составе долгосрочной задолженности на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения не превышает 12 месяцев, то на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в состав краткосрочной (на счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») происходит в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Причитающийся к уплате заимодавцу доход начисляется равномерно (ежемесячно, в том числе по состоянию на последнюю дату месяца) в соответствии со ставкой, установленной в договоре, и учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых произведено начисление.

Прочие дополнительные расходы, связанные с получением кредитов (займов) признаются Обществом прочими расходами того отчетного периода, в котором они были произведены.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Общество не учитывает обособленно долгосрочную и краткосрочную задолженность на счетах бухгалтерского учета. При этом в отчетности долгосрочная задолженность представляется обособленно.

Дебиторская задолженность

Для целей составления отчетности долгосрочная дебиторская задолженность классифицируются как прочие внеоборотные активы, авансы капитального характера классифицируются как капитальные вложения. Дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу на основании проведенной инвентаризации в зависимости от платежеспособности должника и вероятности погашения долга.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Под денежными эквивалентами Общество понимает:

- долговые ценные бумаги кредитных организаций, срок погашения которых не превышает трех месяцев с момента приобретения;
- открытые в кредитных организациях депозитные вклады до востребования или со сроком погашения не более трех месяцев с момента открытия;
- иные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в денежные средства в течение срока не более трех месяцев.

Денежные потоки:

Критерии существенности для отчета о движении денежных средств поступлений и платежей определяются Обществом в каждом конкретном случае отдельно.

Существенный денежный поток между Обществом и материнской компанией ПАО «Ростелеком» отражается отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты в рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные акты и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных ЦБ РФ на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при перерасчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прибылей и убытков и отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитан по официальному курсу валют, установленному ЦБ РФ совершения операций и на отчетные даты.

Резервы предстоящих расходов и резервы под условные факты хозяйственной деятельности

Общество создает следующие виды резервов:

- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв по оценочным обязательствам по предстоящим расходам:
- ✓ по оплате отпусков работников;
- иные резервы по оценочным обязательствам;
- резерв по расходам, не подтвержденным первичными документами.

Признание расходов

Для целей учета расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются

расходы, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ и оказанием услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которая принимается к бухгалтерскому учету в сумме, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности, определенной с учетом всех предоставленных скидок.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими доходами.

Доходы признаются по методу начислений.

Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе Общество отражает сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, при этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики

В учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом существенные изменения не вносились.

Критерий существенности ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее, чем на 5 %.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

5.1. Нематериальные активы (строка 1110 баланса)

Наличие и движение нематериальных активов за отчетный период приведено в таблице ниже. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются на счетах 04 «Нематериальные активы» и 08.05 «Приобретение нематериальных активов».

Наименование показателя	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных, тыс. руб.	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров, тыс. руб.	Прочие нематериальные активы, тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	376	202	102	680
Поступления	-		-	-
Перемещение	-		-	-
Выбытие	-		-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	376	202	102	680
Поступления	-		-	-
Перемещение	-		-	-
Выбытие	-	(136)	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	376	67	102	545
Накопленная амортизация на 31.12.2019	(376)	(130)	(102)	(608)
Выбытие амортизации				
Начисленная амортизация		(23)		(23)
Накопленная амортизация на 31.12.2020	(376)	(153)	(102)	(631)
Выбытие амортизации		136		
Начисленная амортизация		(7)		
Накопленная амортизация на 31.12.2021	(376)	(24)	(102)	(502)
Остаточная стоимость на 31.12.2019	-	72	-	72
Остаточная стоимость на 31.12.2020		49	-	49
Остаточная стоимость на 31.12.2021	-	42	-	42

По состоянию на 31 декабря 2021 года нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования у Общества не было.

5.2. Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за отчетный период в тыс. руб.:

Группа основных средств	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	Офисное оборудование	Земельные участки	Незавершенное строительство	Машины и оборудование (кроме офисного)	ИТОГО по Обществу
Первоначальная стоимость										
<i>31 декабря 2019 г.</i>	64 950	494 657	3 936	105	16 694	8 230	1 178	1 476	537 288	1 128 515
Поступление	-	870	-	-	48	-	-	1 198	393	2 509
Перемещение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	(155)	(2)	-	-	(70)	(2)	-	(1 311)	(4 071)	(5 611)
<i>31 декабря 2020 г.</i>	64 795	495 525	3 936	105	16 672	8 229	1 178	1 363	533 610	1 125 413
Поступление		229			73			147		449
Перемещение										
Выбытие		(665)		(52)	(887)	(1 448)		(460)	(8 241)	(11 753)
<i>31 декабря 2021 г.</i>	64 795	495 088	3 936	53	15 858	6 781	1 178	1 051	525 369	1 114 110
Группа основных средств	Здания	Сооружения	Транспортные средства	Производственный и хозяйственный инвентарь	Другие виды основных средств	Офисное оборудование	Земельные участки	Незавершенное строительство	Машины и оборудование (кроме офисного)	ИТОГО по Обществу
Амортизация										
<i>31 декабря 2019 г.</i>	(20 153)	(406 842)	(3936)	(105)	(15 497)	(7 938)			(492 222)	(946 694)
Начисленный износ	(1 878)	(23 066)			(344)	(106)			(10 059)	(35 453)
Выбытие	155	2			70	2			4 012	4 241
<i>31 декабря 2020 г.</i>	(21 876)	(429 906)	(3936)	(105)	(15 770)	(8 043)			(498 270)	(977 907)
Начисленный износ	(1 878)	(19 175)			(234)	(69)			(5 981)	(27 337)
Выбытие		654		52	887	1 448			8 187	11 228
<i>31 декабря 2021 г.</i>	(23 754)	(448 426)	(3936)	(53)	(15 117)	(6 664)			(496 065)	(994 015)
Остаточная стоимость										
<i>31 декабря 2019 г.</i>	44 797	87 815	-	-	1 197	292	1 178	1 476	45 066	181 821
<i>31 декабря 2020 г.</i>	42 919	65 619	-	-	902	186	1 178	1 363	35 340	147 507
<i>31 декабря 2021 г.</i>	41 040	46 662	-	-	741	117	1 178	1 051	29 304	120 095

5.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 баланса)

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

Финансовые вложения	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
доля в ООО "Полярная звезда"	25 000	25 000
Итого долгосрочные финансовые вложения по строке 1170	25 000	25 000
	0	0
Итого краткосрочные финансовые вложения по строке 1240	0	0

5.4. Запасы (строка 1210 баланса)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде:

Наименование показателя	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Себестоимость, тыс.руб.	Величина резерва под снижение стоимости, тыс.руб.	Себестоимость, тыс.руб.	Величин а резерва под снижение стоимост и, тыс.руб.	Себестоимость , тыс. руб.	Величин а резерва под снижение стоимост и, тыс.руб.
Запасы (в составе: сырье и материалы и другие аналогичные ценности), в т.ч.:	26 411	(75)	22 123		23 047	
Материалы	26 276	(75)	22 116		23 032	
Товары	135		7		14	

Общество не передавало в залог материально-производственные запасы в 2021 г.

5.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса):

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период:

Наименование показателя	На 31.12.2021, в тыс. руб.	На 31.12.2020, в тыс. руб.	На 31.12.2019, в тыс. руб.
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	38 215	26 248	22 273
Авансы выданные	3 015	4 415	5 836
Расчеты с персоналом		-	-
Расчеты с бюджетом		11 730	13 973
Прочие дебиторы	19 058	15 037	18 021
Итого дебиторская зadolженность (стр.1230 баланса)	60 288	57 429	60 103

Резерв по сомнительным долгам

Информация о начисленном резерва по сомнительным долгам за отчетный период:

Резерв по сомнительным долгам	Начисленный резерв на 31.12.2021, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2020, в тыс.руб.	Начисленный резерв на 31.12.2019, в тыс.руб.
	17 777	37 895	31 872
ИТОГО:	17 777	37 895	31 872

5.6. Денежные средства и их эквиваленты (строка 1250 баланса)

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

Денежные средства	2021 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Займы, предоставленные по договору физического пуллинга	388 519	397 265
Денежные средства в банке	1 077	137
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	389 596	397 401

5.7. Прочие активы (строка 1190 и 1260 баланса)

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2021 г.		2020 г.	
	Внеоборотные, тыс. руб.	Оборотные, тыс. руб.	Внеоборотные, тыс. руб.	Оборотные, тыс. руб.
Программное обеспечение	741	44	1 037	43
Лицензии		1	2	-
Прочие расходы будущих периодов	30	16	56	21
Итого прочих активов по строке 1190 или 1260	772	60	1 096	64

5.8. Уставный капитал (строка 1310 баланса):

Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов.

На 31 декабря 2021 года участниками Общества являются:

Участники Общества	Адрес местонахождения	Размер доли в %	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО "БАШИНФОРМСВЯЗЬ"	450077, Башкортостан Респ, Уфа г, Ленина ул, дом № 30	100	311 592

5.9. Добавочный и резервный капитал

В составе добавочного капитала Общества отражены:

- сумма переоценки внеоборотных активов (основных средств) по результатам проведенных «обязательных» переоценок – 18 278 тыс. руб.
- сумма эмиссионного дохода от выпуска обыкновенных акций – 93 081 тыс. руб.

Резервный фонд сформирован полностью в соответствии с учредительными документами и составил 15 579,62 тыс. руб.

Распределение прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом в соответствии с решением акционера Общества.

В 2021 году Общество начислило и выплатило дивиденды за 2020 год в размере 106 800 564,35 руб., 10 450 388,03 руб. было направлено на погашение убытков прошлых лет (Решение единственного акционера АО «АИСТ» №01/21 от 30.06.2021 г.)

5.10. Оценочные обязательства (строка 1540 баланса)

Движение краткосрочных оценочных обязательств за 2020 и 2021 годы представлено в следующих таблицах:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2019, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	3 234	4 746	(4 707)		3 272
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	3 234	4 746	(4 707)		3 272

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2020, в тыс. руб.	Сумма обязательств, признанная в отчетном периоде, в тыс. руб.	Погашение/восстановление оценочного обязательства, в тыс. руб.	Изменение величины оценочного обязательства (изменение оценки), в тыс. руб.	Остаток на 31.12.2021, в тыс. руб.
Резерв ежегодных отпусков	3 272	4 533	(4 766)		3 039
Итого краткосрочные оценочные обязательства стр. 1540	3 272	4 533	(4 766)		3 039

5.11. Кредиторская задолженность, тыс. руб. (строка 1520 баланса)

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2021 г., в тыс руб	На 31.12.2020 г., в тыс руб	На 31.12.2019 г., в тыс. руб.
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков, в т.ч.:	56 804	79 362	68 851
Задолженность по авансам полученным	30 224	30 080	32 093
- кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ и услуг	21 839	22 308	25 236
Задолженность перед персоналом по заработной плате	98	402	3
Расчеты с подотчетными лицами	5	-	-
Прочая кредиторская задолженность	4 638	26 572	11 519
Задолженность по налогам и сборам, в т.ч.:	15 720	14 056	13 053
- налог на добавленную стоимость	10 799	13 461	12 781
-НДФЛ	481	56	71
- налог на прибыль	3 967	-	-
-Налог на имущество	463	528	190
- прочие налоги	10	11	11
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами, в т.ч.:	1 201		1 419
- расчеты пенсионному страхованию	878	-	1 066
- расчеты медицинскому страхованию	203	-	248
- расчеты по обязательному страхованию от несчастных случаев и проф.заболеваний	11	-	44
-расчеты по обязательному социальному страхованию	109	-	61
Итого кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):	73 725	93 419	83 323

6. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и др.), тыс. руб.
Услуги в области связи	395 007
Итого за 2021 год	395 007
Услуги в области связи	453 855
Итого за 2020 год	453 855

6.2. Себестоимость и управленческие расходы были представлена следующими статьями (строки 2120, 2220 Отчета о финансовых результатах):

Себестоимость продаж	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Материальные затраты	(7 796)	(10 286)
Расходы на оплату труда	-	(3 183)
Отчисления на социальные нужды	-	(112)
Амортизация	(27 325)	(35 416)
Прочие затраты	(178 305)	(173 461)
Себестоимость проданных товаров	(298)	(1 028)
Итого себестоимость продаж по строке 2120:	(213 724)	(223 487)

Расшифровка прочих затрат представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Арендные платежи за арендуемое имущество и прочая аренда	(56 279)	(51 067)
Зоновое завершение вызова	(3 143)	(3 839)
Местное завершение вызова	(2 155)	(6 427)
Поддержка и обслуживание программного обеспечения и баз данных	(1 529)	(1 719)
Жилищно-коммунальные услуги	(1 604)	(1 565)
Прочие расходы на производство и управление	(11 389)	(13 597)
Расходы на рекламу	(146)	(145)
Ремонт и техническое обслуживание сооружений и основных средств	(33 435)	(27 437)
Услуги интернет	(35 304)	(35 303)
Электроснабжение (оборудование)	(16 953)	(11 490)
Предоставление в пользование местных каналов – российские операторы	(8 705)	(10 082)
Услуги СМС-информирования	(911)	(942)
Услуги фиксированной связи	(514)	(512)
Расходы на услуги центров обслуживания	(5 376)	(8 419)
Услуги по пропуску трафика в СПД за исключением голосового трафика	(600)	(600)
Прочие	(262)	(317)
Прочие затраты	(178 305)	(173 461)

Управленческие расходы	За 2021 г., тыс. руб.	За 2020 г., тыс. руб.
Материальные затраты	(2 680)	(2 542)
Расходы на оплату труда	(52 994)	(53 911)
Отчисления на социальные нужды	(15 796)	(16 639)
Амортизация	(19)	(48)
Прочие затраты	(604)	(4 156)
Арендные платежи за арендуемое имущество и прочая аренда	(1 212)	(1 091)
Обязательные отчисления и налоги	(6 438)	(7 418)
Ремонт и техническое обслуживание сооружений и основных средств	(220)	(5 936)
Электроснабжение (оборудование)	(745)	(4 665)
Охрана объектов	(2 706)	(2 733)

Итого управленческие расходы по строке 2220:	(83 414)	(99 139)
--	----------	----------

6.3. Прочие доходы и расходы

В течение 2021 и 200 гг. были получены и понесены следующие доходы и расходы (тыс. руб.):

Наименование показателя	Сумма за 2021 г., тыс. руб.	Сумма за 2020 г., тыс. руб.
Прочие доходы		
Реализация прочего имущества	2 139	6 862
Ликвидация основных средств		22
Курсовая разница	6	-
Резервы по сомнительным долгам	20 118	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	6 100	3 262
Прочие внереализационные доходы	55	623
Прочие доходы	28 417	10 770
Прочие расходы		
Реализация прочего имущества	-	(4 058)
Ликвидация основных средств	(80)	(3)
Налоги и сборы	(19)	(1)
Курсовая разница		(74)
Услуги банка	(140)	(147)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	(32)	(174)
Резерв по сомнительным долгам	-	(6 514)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(12 579)	-
Расходы по списанию дебиторской задолженности	(250)	-
Возмещение убытков	(319)	-
Стоимость имущественных прав, кроме учитываемых в составе финансовых вложений	(4 983)	
Прочие внереализационные расходы	(1 000)	(3 219)
Прочие расходы	(19 401)	(14 191)

В 2021 г. были начислены проценты 19 025 тыс. руб. по предоставленным займам (в рамках соглашения от 12.08.2016 года с ПАО «Ростелеком» об общих условиях предоставления займов (пулинг)).

6.4. Расходы по налогу на прибыль

РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Наименование показателя	2021 г.,	2020 г.,
	тыс. руб	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету	125 910	150 557
Сумма условного расхода по налогу на прибыль	(25 182)	(30 111)
Постоянный налоговый расход	(1 207)	(3 309)
Постоянный налоговый доход	-	112
Временные разницы отчетного периода:	1 189	1 782
Отложенные налоговые активы, в том числе	(631)	(438)
- основные средства	(841)	(616)
- оценочные обязательства и резервы	187	179
-резервы по сомнительным долгам	24	-
Отложенные налоговые обязательства, в том числе:	1 820	2 220
- основные средства	1 819	2 220
- материалы	1	-
Налоговая база для исчисления налога на прибыль, налоговый учет	137 898	175 439
Ставка налога на прибыль, %	20	20
Текущий налог на прибыль	(27 580)	(35 088)
Налог на прибыль по строке 2410	(26 389)	(33 308)

7. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2021 год	2020 год
Базовая прибыль за отчетный руб.	99 518 594,05	117 250 952,38
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	778 981	778 981
Базовая прибыль на акцию, руб.	128	150

Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию, т.к. не производило в 2021 году дополнительную эмиссию акций, не выпускало ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

8. Связанные стороны

8.1. Данные о бенефициарах

Общество не имеет бенефициарного владельца – физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале Общества) либо имеет возможность контролировать действия Общества.

Согласно «Списку аффилированных лиц ПАО «Башинформсвязь» на последнюю отчетную дату, размещенному на официальном сайте ПАО «Башинформсвязь» в сети Интернет, преобладающее участие в капитале Публичного акционерного общества «Башинформсвязь» в размере 96,33 % в уставном капитале (100 % обыкновенных акций) имеет юридическое лицо - Публичное акционерное общество междугородной и международной электрической связи «Ростелеком» (ПАО «Ростелеком»), зарегистрированное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Достоевского, дом 15, ИНН 7707049388, ОГРН 1027700198767.

В свою очередь, в «Списке аффилированных лиц ПАО «Ростелеком» на последнюю отчетную дату, размещенному на официальном сайте ПАО «Ростелеком» в сети Интернет не числится физических лиц, владеющих (имеющих право распоряжаться) более чем 20 процентами (и соответственно более чем 25 процентами) в уставном капитале ПАО «Ростелеком».

Информацию об акционерах, а также структура уставного капитала ПАО «Ростелеком», размещена на корпоративном сайте ПАО «Ростелеком» в разделе «Структура владения» по адресу http://www.rostelecom.ru/ir/stock_and_bonds/structure/.

8.2. Операции со связанными сторонами

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2020 год	2020 год	2019 год
Дебиторская задолженность:			
ПАО «Ростелеком»	8 629	9 131	3 283
Кредиторская задолженность:			
ПАО «Ростелеком»	11 076	46 273	17 882
ООО «Полярная звезда»	536	541	1 454
Задолженность по начисленным процентам по займам:			
ПАО «Ростелеком»	6 175	3 420	5 149

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

Показатели учтены в отчете о финансовых результатах Общества.

	2021 год	2020 год
Продажа товаров, работ, услуг:		
ПАО «Ростелеком»	16 753	21 164
Приобретение товаров, работ, услуг:		
ПАО «Ростелеком»	96 448	95 707
ООО «Полярная звезда»	5 411	3 129
Проценты по займам, выданным связанным сторонам:		
ПАО «Ростелеком»	19 025	17 662
Доходы от участия в дочерних компаниях:		
ООО «Полярная звезда»		5087

Денежные потоки с аффилированными организациями и лицами

	2021 год	2020 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по текущей деятельности:		
ПАО «Ростелеком»	37 708	39 254
Направление денежных средств связанным сторонам по текущей деятельности:		
ПАО «Ростелеком»	147 566	108 240
ООО «Полярная звезда»	6 498	6 493

	2021 год	2020 год
Поступление денежных средств от связанных сторон по инвестиционной деятельности:		
ООО «Полярная звезда»	-	5 087
Направление денежных средств связанным сторонам по финансовой деятельности:		
ПАО «Башинформсвязь»	106 801	144 476

В 2021 г. рамках договора физического пуллинга №48 от 12.08.2016 г. с ПАО «Ростелеком» был предоставлен займ в сумме 491 930 тыс. руб., возвращен займ в размере 500 767 тыс. руб.

Сумма выплат управленческому персоналу в 2021 году составила 1 706,1 тыс. руб., начислено страховых взносов 505,49 тыс. руб.

9. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

Общество подтверждает, что события, в том числе связанные со вспышкой вирусной инфекции (коронавирус COVID-19), не оказали существенного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Судебных дел и иных спорных моментов, касающиеся достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 году не было.

Поступление бюджетных средств в течение 2021 году (целевое финансирование) отсутствовало.

Условных фактов хозяйственной деятельности Общество не имеет.

Налогообложение

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

Обществом не выдавались поручительства. Общество не участвует в судебных разбирательствах и претензионных спорах.

Сведения о выданных и полученных организацией гарантиях и обеспечениях по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

10. События после отчетной даты

На дату составления бухгалтерской отчетности отсутствуют события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Компания расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Компании проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2021 г. риски хозяйственной деятельности отсутствовали.

12. Раскрытие допущений

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества и от других организаций. Несобственное имущество отражается на забалансовых счетах и учитывается обособленно от собственного имущества Общества.

На дату составления бухгалтерской отчетности Общество не располагает информацией о существенных событиях, произошедших после 31.12.2021 г. без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Учетная политика применяется Обществом последовательно от одного отчетного года к другому.

В отчетном периоде прекращенных операций не было.

13. Дополнительная информация

Забалансовые счета

На 31.12.2021 на забалансовых счетах отражены арендованные основные средства.

Кроме арендованных основных средств, на забалансовых счетах АО «АИСТ» по состоянию на 31.12.2021 учитываются:

- товары, принятые на комиссию 3,08 тыс. руб.;
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 13 471 тыс. руб.;
- материальные ценности в эксплуатации 311,01 тыс. руб.;
- МПЗ в эксплуатации 80 841,93 тыс. руб.

14. Сопоставимые показатели

Следующие данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период:

1) в Отчете о финансовых результатах:

- изменения сравнительного отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 года в отчетности за 2021 год по сравнению с данными отчета о финансовых результатах на 31 декабря 2020 года, отраженными в отчетности за 2020 год, приведены в следующей таблице:

Строка отчетности	Сумма по строке отчета о финансовых результатах на 31.12.2020 в отчетности за 2020 год, тыс. руб.	Сумма по строке отчета о финансовых результатах на 31.12.2020 в отчетности за 2021 год, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Комментарии
2120	(322 626)	(223 487)	-99 139	Перенос суммы себестоимости продаж из строки 2120 в строку 2220 согласно изменениям в учетной политике.
2220	-	(99 139)	99 139	Перенос суммы себестоимости продаж из строки 2120 в строку 2220 согласно изменениям в учетной политике.

Реклассификация доходов и расходов между статьями произведена для целей более корректного представления информации пользователям отчетности и не повлияла на сравнительную информацию, представленную в Отчете о финансовых результатах.

15. Информация о непрерывности деятельности компании.

До 31.12.2022 г. планируется интеграция АО «АИСТ» в Самарский филиал ПАО «Ростелеком» в соответствии с Программой полной интеграции №01/16/23/21 от 29.07.2021 г.

16. Иные виды пояснений.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде табличных приложений представляются как часть бухгалтерской отчетности.

17. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных событий хозяйственной деятельности не происходило.

Руководитель _____ / В.А. Добрынин/

«28» марта 2022 г.