

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "МИРС" за 2021 год (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	632	(398)	-	-	(104)	-	-	-	-	632	(502)
в том числе:	5110	за 2020г.	632	(295)	-	-	(103)	-	-	-	-	632	(398)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Прочие нематериальные активы	5111	за 2020г.	50	(50)	-	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Исключительное право на товарный знак и знак наименования места происхождения товаров	5102	за 2021г.	547	(324)	-	-	(100)	-	-	-	-	547	(424)
Прочие нематериальные активы	5112	за 2020г.	547	(224)	-	-	(100)	-	-	-	-	547	(324)
Исключительное право на товарный знак и знак наименования места происхождения товаров	5103	за 2021г.	34	(24)	-	-	(4)	-	-	-	-	34	(28)
Исключительное право на товарный знак и знак наименования места происхождения товаров	5113	за 2020г.	34	(21)	-	-	(3)	-	-	-	-	34	(24)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

15

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	78	78	78
В том числе:				
Товарный знак НОВАТЕЛЕСЕТЬ	5131	28	28	28
Программа АВР	5132	50	50	50

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						часть стоимости, списанной за период	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

16

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

13

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Поступило	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	60 200	(46 618)	4 711	929	(885)	(4 034)	-	-	63 982	(49 767)
	5210	за 2020г.	57 999	(43 126)	2 250	49	(49)	(3 541)	-	-	60 200	(46 618)
в том числе:												
Линии ВОЛС	5201	за 2021г.	33 699	(23 620)	1 452	-	-	(2 398)	-	-	35 151	(26 018)
	5211	за 2020г.	31 933	(21 375)	1 766	-	-	(2 245)	-	-	33 699	(23 620)
Оборудование связи	5202	за 2021г.	22 556	(19 366)	1 004	-	-	(1 094)	-	-	23 560	(20 460)
	5212	за 2020г.	22 135	(18 165)	421	-	-	(1 201)	-	-	22 556	(19 366)
Прочие основные средства	5203	за 2021г.	3 945	(3 632)	2 255	929	(885)	(542)	-	-	5 271	(3 289)
	5213	за 2020г.	3 931	(3 584)	63	49	(49)	(97)	-	-	3 945	(3 632)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	284	5 002	-	(4 711)	575	
	5250	за 2020г.	670	2 031	(167)	(2 250)	284	
в том числе:								
Основные средства организации приобретенные	5241	за 2021г.	48	3 682	-	(3 527)	203	
	5251	за 2020г.	314	63	(167)	(162)	48	
Основные средства организации, увеличение стоимости	5242	за 2021г.	236	1 320	-	(1 184)	372	
	5252	за 2020г.	356	1 968	-	(2 088)	236	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	Изменения за период	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 183	2 187
в том числе:			
Основные средства Линии связи	5261	778	1 766
Оборудование связи	5262	405	421
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Оборудование связи	5271	213	-

82

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 481	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	230	230	230
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенные первоначальной номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости					себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	2 294	(23)	2 231	52 745	(51 836)	13	-	X	3 163	(10)	3 153	
	5420	за 2020г.	2 282	(74)	2 208	47 906	(47 934)	50	-	X	2 254	(23)	2 231	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 254	(23)	2 231	8 223	(7 314)	13	-	-	3 163	(10)	3 153	
	5421	за 2020г.	2 282	(74)	2 208	7 960	(7 988)	50	-	917	2 254	(23)	2 231	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	44 522	(44 522)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	39 946	(39 946)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

23

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

24

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода						
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	7 605	(498)	2 488	-	(2 480)	374	-	-	374	-	-	-	-	-	7 613	
в том числе:	5530	за 2020г.	5 722	(498)	4 966	-	(3 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 605
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	5 902	(498)	1 280	-	(1 374)	374	-	-	374	-	-	-	-	-	-	5 808
Авансы выданные	5531	за 2020г.	4 550	(498)	4 173	-	(2 821)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 902
Прочая	5512	за 2021г.	515	-	170	-	(281)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	404
	5532	за 2020г.	383	-	350	-	(218)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	515
	5513	за 2021г.	1 188	-	1 038	-	(825)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 401
	5533	за 2020г.	789	-	443	-	(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 188
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	7 605	(498)	2 488	-	(2 480)	374	-	-	374	-	-	-	-	-	-	7 613
	5520	за 2020г.	5 722	(498)	4 966	-	(3 083)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 605
																		(498)

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	124	-	498	-	498	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	124	-	498	-	498	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	1 480	-	-	(271)	-	-	1 209	
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021г.	-	1 480	-	-	(271)	-	-	1 209	
прочая	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	5 726	29 448	-	23	(29 121)	-	-	6 076	
	5580	за 2020г.	11 198	38 506	242	(44 220)	-	-	-	5 726	
в том числе:	5561	за 2021г.	2 581	1 088	-	(1 723)	-	-	-	1 946	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2020г.	3 502	126	-	(2 177)	-	-	-	2 581	
	5562	за 2021г.	2 403	227	-	(347)	-	-	-	2 283	
	5582	за 2020г.	1 477	2 355	-	(1 429)	-	-	-	2 403	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	410	163	-	(54)	-	-	-	519	
	5583	за 2020г.	4 864	99	-	(4 553)	-	-	-	410	
кредиты	5564	за 2021г.	-	26 853	23	(26 876)	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	33 709	31	(33 740)	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	251	1 000	211	(1 462)	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	332	1 117	-	(121)	-	-	-	1 328	
	5586	за 2020г.	1 104	87	-	(859)	-	-	-	332	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5550	за 2021г.	5 726	30 928	23	(29 392)	-	-	-	7 285	
Итого	5570	за 2020г.	11 198	38 506	242	(44 220)	-	-	-	5 726	

22

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	266
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

27

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	5 086	5 217
Расходы на оплату труда	5620	15 597	14 140
Отчисления на социальные нужды	5630	4 791	4 286
Амортизация	5640	4 137	3 644
Прочие затраты	5650	23 447	22 412
Итого по элементам	5660	53 058	49 699
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 058	49 699

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 419	1 605	(2 100)	-	924
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	886	1 605	(1 567)	-	924
резерв на предстоящие расходы	5702	533	-	(533)	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

**10. Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год**

Акционерное общество «Многофункциональные интерактивные распределительные сети»
(сокращенное наименование АО «МИРС»)

Юридический адрес: 446206, Самарская область, г. Новокуйбышевск, ул. Ленинградская, д. 20А
ОГРН 1026303117390

Дата регистрации 23.04.2001 г.

Основной вид деятельности – Деятельность в области связи на базе проводных технологий ОКВЭД 61.1

Среднегодовая численность работающих составляет 33 чел. за 2021 г.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание акционеров Общества,
- единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор).

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизор Общества – избрана общим собранием акционеров Карпухина Т.Ю.

Состав аффилированных лиц:

1. Севастьянов Михаил Юрьевич – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 0% (одновременно является исполнительным органом в АО «МИРС»);
2. Муниципальное образование городской округ Новокуйбышевск Самарской области в лице администрации городского округа Новокуйбышевск - 100%.

Уставный капитал общества составляет 1 316 660 (Один миллион триста шестнадцать тысяч шестьсот шестьдесят) рублей и состоит из 131666 (сто тридцать одна тысяча шестьсот шестьдесят шесть) именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 13,66 (тринадцать рублей 66 копеек) рублей каждая акция.

Уставный капитал оплачен полностью.

Стоимость чистых активов Общества соответствует требованиям действующего законодательства.

Дивиденды за 2020 год составили 296 тыс.руб.

Задолженность по дивидендам на 31.12.2021 г. составила 250 тыс.руб.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию

Показатель	2021 год	2020 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	3 187	2 963
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	131 666	100 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	0,020	0,030

Общество не планирует конвертацию ценных бумаг и купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разводненная прибыль (убыток) на акцию равна балансовой прибыли (убытка) на акцию.

Бухгалтерский учет Акционерного общества «МИРС» за 2021 год ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (ред. от 24.12.2010), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (ред. от 04.12.2012), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом и Положениями.

Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора АО «МИРС» на 2021 год.

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

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Редакция Учетной политики на 2021 год сохраняет, ранее принятые способы ведения учета с допущением имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Амортизация по основным средствам и НМА начисляется линейным методом. В основных средствах отражаются линии связи и объекты связи, не дожидаясь разрешения Роскомнадзора.

Сроки полезного использования основных средств определяются комиссией.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Доходы и расходы отражаются методом начисления.

Управленческие расходы, учтенные на б\с 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются обособленно.

Для признания задолженности сомнительной используются данные непогашенной задолженности заказчиков (б\с 62) более 365 дней, а также другая информация, в т.ч. сведения из ЕГРЮЛ.

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н, начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год, в учетную политику были внесены изменения. Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно - только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета. Корректировок, связанных с изменением учетной политики, не производилось.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2021г. составила 10 тыс.руб.

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска,

определенная исходя из средневневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2021 г. составила 924 тыс. руб.

Особенности применения учетной политики

С 01.01.2022 г. общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и (или) ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В связи с несущественным показателем по основным средствам и в соответствии с п.26 ФСБУ 6/2020, п.14 ПБУ 1/2008 принято решение о переходе на применение ФСБУ 6/2020 перспективно, то есть начиная с 01.01.2022 г.

Пояснения № 10

к бухгалтерскому балансу за 2021 год

Кроме данных по стр.5283 пояснений № 2.4 по состоянию на 31.12.2021 г. общество арендует помещения:

- площадью 493,5 кв. м (без оценочной стоимости), расположенное по адресу г. Новокуйбышевск, ул. Ленинградская, д. 20А,
- площадью -10,1 кв.м, (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Островского,28
- площадью 5,5 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Дзержинского,48
- площадью 5,0 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу пр. Победы, 43
- площадью 5,0 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Свердлова, 15
- площадью 5,0 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Свердлова, 18
- площадью 5,0 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу пр. Победы, 52
- площадью 5,0 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Карбышева, 18
- площадью 8,6 кв.м. (без оценочной стоимости), расположенное по адресу ул. Егорова, 4а

По стр. 1190 Баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражены долгосрочные расходы будущих периодов на неисключительные права на программные продукты.

По стр. 1230 баланса дебиторская задолженность составляет 7489 тыс.руб., в том числе по основным покупателям и заказчикам:

1. Покупатели (физические лица) – 3622 тыс.руб.,
2. ОАО «Новокуйбышевское телевидение» - 303 тыс.руб.,
3. ООО «Новоградсервис» - 423 тыс.руб.
4. ООО «Сибинтек» - 160 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам создан на 31.12.2021 г. в сумме 124 тыс.руб.

По стр. 1520 баланса краткосрочная кредиторская задолженность составляет 6076 тыс.руб., в том числе по поставщикам и подрядчикам:

1. ООО НПП «САМ» - 314 тыс.руб.
2. ООО «Базис Телеком» - 115 тыс.руб.
3. ООО «Безопасность Сервис» - 100 тыс.руб.

Пояснения № 11

к отчету о финансовых результатах за 2021 год

Основным видом деятельности Общества является: деятельность по оказанию услуг в области связи. Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с лицензиями:

1. Лицензия № 142836 от 06.06.2016 г. на Телематические услуги связи, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 06 июня 2026 года.

2. Лицензия № 142835 от 06.06.2016 г. на Услуги связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 06 июня 2026 года.

3. Лицензия № 143850 от 05.07.2016 г. на Услуги местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 05 июля 2026 года.

4. Лицензия № 143848 от 05.07.2016 г. на Услуги связи для целей кабельного вещания, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 05 июля 2026 года.

5. Лицензия № 143849 от 05.07.2016 г. на Услуги по предоставлению каналов связи, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 05 июля 2026 года.

6. Лицензия № 133886 от 21.07.2015 г. на Услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций сроком действия до 21 июля 2026 года.

Общество в 2021 году осуществляло свою деятельность, установленную уставом предприятия. Другие виды предпринимательской деятельности, не оговоренные в уставе, предприятие не вело и доходов от них не имеет.

Структура выручки (стр.2110):

№ п/п	Виды деятельности	(тыс.руб.)			
		2021	%	2021	%
1	Кабельное телевидение	24 589	43,34	23 895	43,32
2	Интернет	18 051	31,82	17 425	31,59
3	Телефонная связь	1 746	3,08	1 568	2,84
4	Сдача каналов аренду	3 622	6,38	3 281	5,95
5	Прочие доходы:				
	- выполнение СМР	2 460	4,33	2 909	5,27
	- прочие	6 266	11,05	6 081	11,03
Итого		56 734	100	55 159	100

Основными заказчиками являются:

- физические лица – 34 076 тыс. руб.
- ООО «Новоградсервис» - 3 152 тыс. руб.,
- ООО «КСИ» – 1 191 тыс. руб.,
- ООО НПФ «СТЕК» - 963 тыс. руб.
- МАУ «Центр обслуживания зданий и имущества» – 1 333 тыс.руб.

Расходы в разрезе основных видов деятельности (стр.2120)

№ п/п	Виды деятельности	(тыс.руб.)			
		2021	%	2020	%
1	Кабельное телевидение	18 191	40,85	18 719	44,6
2	Интернет	14 545	32,66	13 430	32
3	Телефонная связь	1 464	3,29	1 259	3
4	Сдача каналов аренду	2 858	6,42	2 518	6

95

5	Прочие доходы:				
	- выполнение СМР	1 890	4,24	1 763	4,2
	- прочие	5 580	12,54	4 281	10,2
Итого		44 528	100	41 970	100

Прочие доходы по стр. 2340

(тыс.руб.)

№ п/п	Виды деятельности	2021	%	2020	%
1	Реализация материалов	759	28,23	1 338	78,61
2	Реализация основных средств	545	20,27	-	-
3	Списание восстановленного резерва	374	13,91	-	-
4	Прочие	1 011	37,59	364	21,39
Итого		2 689	100	1 702	100

Прочие расходы по стр. 2350

(тыс.руб.)

№ п/п	Виды расходов	2021	%	2020	%
1	Расходы на услуги банков	1 302	50,27	1 168	32,19
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	608	23,47	1 199	33,05
4	Прочие	680	26,26	1 261	34,76
Итого		2 590	100	3 628	100

По стр. 2460 за 2021 год отражена сумма исчисленного налога на УСН в сумме 587 тыс.руб.

Пояснения к отчету о движении денежных средств № 12

В отчете о движении денежных средств денежные потоки по приобретению материалов, лизинговые платежи отражены в составе текущих операций без учета последующего направления расхода на инвестиционную деятельность. В отчете о движении денежных средств отражены свернуто суммы по б/счетам: 71; 60 в части возврата авансов; 62 в части возврата авансов; 76 в части транзитных платежей.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон:

- Муниципальное образование городской округ Новокуйбышевск Самарской области в лице администрации городского округа Новокуйбышевск – единственный акционер 100%.
- Севастьянов Михаил Юрьевич – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа, доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 0% (одновременно является исполнительным органом в АО «МИРС»).

Сделок, признаваемых крупными сделками, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не осуществлялось.

Сделки с непосредственным участием:

Исполнитель	Заказчик	Наименование услуг	Сумма, тыс. руб.
АО «МИРС»	Администрация г.о.Новокуйбышевск	Выполненные работы по благоустройству общественной территории г.о.Новокуйбышевск парка "Солдатский лес" II очередь (устройство видеонаблюдения) по	424

		Муниципальному контракту № 199 от 08.11.2021 г. Оказанные услуги по содержанию светодиодных табло Заказчика по адресу: Самарская область, г.о.Новокуйбышевск, ул. Держинского по Муниципальному контракту № 65 от 20.04.2021 г.	100
--	--	--	-----

В 2021 году Общество получало субсидии от Администрации г.о.Новокуйбышевск за осуществление работы с обращениями граждан в сети Интернет и из открытых источников информации на территории г.о.Новокуйбышевск по соглашению б/н от 04.02.2021 г. Субсидия на возмещение затрат в 2021 году составила 949 693,73 руб.

Оплата труда генерального директора Севастьянова М.Ю. за 2021 год составила 1 030 тыс.руб., в т.ч.

- материальная помощь в размере 73 тыс. руб.;
- отпускные 61 тыс.руб;
- страховые взносы 306 тыс.руб.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Иное раскрытие информации

Данная отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором общества на 2021 год избран ООО АК «Бизнес-Актив» - член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», ОГРН 11906111204.

В 2021 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), в отчетном периоде отсутствовали.

Событием после отчетной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022г. Обществом производится перерасчет по счетам учета основных средств, арендных обязательств, отложенных налоговых обязательств активов и нераспределенной прибыли. Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 24 февраля 2022г. Российская Федерация начала специальную военную операцию на Украине. Данные события привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Руководство Предприятия считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

37

Руководство Предприятия внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

В отчетном периоде у АО «МИРС» отсутствовали условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010).

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)).

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений (ПБУ 16/02).

В 2021 году Общество не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, в отчетном периоде не выявлено (ПБУ 22/2010).

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) Обществом не осуществлялись.

Деятельность АО «МИРС» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

По оценке руководства текущая ситуация вследствие распространения коронавирусной инфекции не окажет существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

М.П.

«15» марта 2022 г.



Севастьянов М.Ю.