

# **ПОЯСНЕНИЯ**

**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

**ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «ПРИМА-ТВ»**

**ЗА 2021 ГОД**

## Содержание

1. Организация и виды деятельности .....	3
2. Производственные показатели Общества.....	4
3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности .....	4
4. Информация об учетной политике .....	5
5. Нематериальные активы.....	5
6. Внеоборотные активы .....	6
7. Запасы.....	7
8. Финансовые вложения .....	8
9. Денежные средства .....	9
10. Дебиторская и кредиторская задолженность .....	10
11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства .....	11
12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль .....	12
13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства .....	13
14. События, произошедшие после отчетной даты.....	14
15. Операции со связанными сторонами.....	14
16. Оценочные резервы и обязательства .....	16
17. Государственная помощь .....	16

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ТРК «Прима-ТВ» (далее Общество) 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 2021года.

## 1. Организация и виды деятельности

### Общие сведения

Общество зарегистрировано Администрацией Центрального района г.Красноярска 19 октября 1994 года.

Полное фирменное Общество с ограниченной ответственностью «Телерадиокомпания «Прима-ТВ».

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО «ТРК «Прима-ТВ».

Юридический адрес Общества: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Мира, 27.

Фактический адрес Общества: 660049, Красноярский край, г. Красноярск, пр. Мира, 27.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство и распространение телерадиопрограмм;
- производство и распределение продукции рекламного характера.

В 2021 году среднесписочная численность работающих в Обществе составила 54 человек.

По состоянию на 31 декабря 2021г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

### Единоличный Исполнительный орган Общества

Должность	Ф.И.О.
Генеральный директор	Рубцов Сергей Григорьевич

Участники ООО ТРК «Прима – ТВ» и распределение долей в уставном капитале:

ООО «Томская волна»-2 939 507,00 руб., 50,00%

ООО «Фор Медиа» - 1 469 165,60 руб., 24,99%,

гр. РФ Сысоева Н.А. – 1 470 341,40 руб., 25,01%;

## 2. Производственные показатели Общества

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2021 год.:

Вид деятельности	Доходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс.руб.	Доля в общей сумме прибыли, %
Размещение рекламы и оказание прочих сопутствующих услуг	82 797	100%	45 016	100%	37 781	100%
Итого	82 797	100%	45 016	100%	37 781	100%

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности за 2020 год:

Вид деятельности	Доходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме доходов, %	Расходы, тыс.руб.	Доля в общей сумме расходов, %	Прибыль от продаж, тыс.руб.	Доля в общей сумме прибыли, %
Размещение рекламы и оказание прочих сопутствующих услуг	41 058	100%	37 422	100%	3 636	100%
Итого	41 058	100%	37 422	100%	3 636	100%

## 3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, который подчиняется непосредственно Руководителю Общества.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление бухгалтерской отчетности несет Главный бухгалтер Общества.

Ответственность за обеспечение бухгалтерской информации от несанкционированного доступа возложена на помощника генерального директора по комплексной безопасности.

Бухгалтерский и налоговый учет автоматизирован и ведется с использованием компьютерной программы «УПП 1С-8» по журнально-ордерной форме.

Общество разработало рабочий план счетов (РПС) на основе Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденного Минфином РФ от 31.10.2000 № 94Н.

Рабочий план счетов содержит синтетические счета, субсчета аналитического уровня, необходимые для адекватного отражения всех хозяйственных операций с учетом особенностей



организационной структуры Общества, принятой учетной политики, отдельного учета операций, полноты формирования бухгалтерской 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, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, 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.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества на 2021 год, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

В учетную политику, применяемую в 2021 году, не вносились существенные изменения.

Учетной политикой на 2021 год предусмотрено формирование резерва на оплату отпусков.

Существенных ошибок, исправленных в отчетном году, у Общества не было.

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Также не предполагается прекращение деятельности по какому-либо направлению.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, включая показатели настоящей пояснительной записки, формируются в тысячах рублей.

#### **5. Нематериальные активы**

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.12.2007г. №153н.

Нематериальные активы отражаются в учете в сумме фактических затрат на приобретение, изготовление и расходов по доведению их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

При постановке на учет амортизируемых нематериальных активов срок по каждому виду устанавливается в 20 лет, если он не установлен в договоре, патенте, свидетельстве или ином аналогичном документе.

Стоимость всех видов амортизируемых нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом (с отражением на счете 05 «Амортизация нематериальных активов»), исходя из срока их полезного использования.

Состав по группам и движение нематериальных активов представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу «1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)».

## **6. Внеоборотные активы.**

Учет основных средств Обществом ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001г. №26н и Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств от 13.10.2003 г. № 91н.

В составе основных средств отражены активы, используемые в производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, не предназначенные для перепродажи и способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем.

Основные средства стоимостью в пределах не более 40 000 рублей за единицу (в том числе книги и брошюры), отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства отражены по остаточной стоимости (первоначальная/восстановительная стоимость за вычетом начисленной амортизации).

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов) и иных затрат, непосредственно связанных с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств и доведением их до состояния, в котором они пригодны к использованию.

Первоначальная стоимость основных средств, подлежащих к получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости переданных или подлежащих передаче активов. При этом стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общества обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетном периоде Обществом не производились операции с получением основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

По вновь вводимым в эксплуатацию объектам основных средств, срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Принятые сроки полезного использования по основным группам основных средств:

1 группа – от 12 месяцев до 24 месяцев;

2 группа – от 25 месяцев до 36 месяцев;



- 3 группа – от 37 месяцев до 60 месяцев;
- 4 группа – от 61 месяцев до 84 месяцев;
- 5 группа – от 85 месяцев до 120 месяцев;
- 6 группа – от 121 месяцев до 180 месяцев;
- 7 группа – от 181 месяцев до 240 месяцев;
- 8 группа – от 241 месяцев до 300 месяцев;
- 9 группа – от 301 месяцев до 360 месяцев;
- 10 группа – от 361 месяца.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Амортизация не начисляется по земельным участкам.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается:

Наименование объекта основных средств	Стоимость на 31.12.2021, тыс.руб.	Стоимость на 31.12.2020, тыс.руб.
Земельные участки	14 013	14 013

Переоценка основных средств в 2021 году и ранее не производилась.

Состав по группам и движение основных средств представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу «2.Основные средства».

В балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены вложения в незавершенное доленое строительство в сумме 2 721 тыс.руб. В адрес застройщика нашей компанией было направлено имущественное требование. Определением Арбитражного суда Красноярского края от 01 июня 2017 года в отношении ООО "Монтаж-Строй" была введена процедура наблюдения. Требование ООО "ТРК Прима-ТВ" включено в реестр требований кредиторов. № дела о банкротстве: А33-20376/2016.

## 7. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01г. №44н.

Материально-производственные запасы, приобретенные за плату (сырье, материалы, товары для перепродажи), принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение, которые включает в себя покупную стоимость (без НДС); расходы на транспортировку, доставку и страхование; комиссионные вознаграждения; таможенные пошлины и иные платежи. Расходы на содержание отдела обеспечения материальными ресурсами (снабжения), складского хозяйства не включаются в себестоимость заготовленных материальных ценностей, а учитываются в составе общехозяйственных расходов.

Материально-производственные запасы (по всем группам), списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней

себестоимости группы однородных материально-производственных запасов, определяемой на момент выбытия.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не изменялись.

Состав по группам и движение материально-производственных запасов представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу «4.Запасы».

## **8. Финансовые вложения**

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.02г. № 126н.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в отчетности по стоимости его последней оценки.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначально стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется следующим образом:

- вклады в уставные капиталы других организации (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц финансовых вложений;
- ценные бумаги (акции и облигации) оцениваются при выбытии по средней первоначальной стоимости, которая определяется по каждому виду ценных бумаг;

В отчетном периоде изменение стоимости оценки финансовых вложений при их выбытии не осуществлялось.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения их стоимости.

Общество не имеет сведений, свидетельствующих об устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений в зависимые общества.

Таким образом, Обществом отражены финансовые вложения в зависимые общества в оценке по первоначальной стоимости с учетом проведенного тестирования на обесценение.



По результатам проведенной инвентаризации Обществом не выявлены факты снижения стоимости имеющихся финансовых вложений, в связи с чем резерв под обесценение финансовых вложений не сформирован.

Финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, отсутствуют. Операции с данными финансовыми вложениями в течение отчетного периода не осуществлялись.

Структура и движение финансовых вложений представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу «3.Финансовые вложения».

## 9. Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2021 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2021, тыс.руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства в кассе	29	х	29	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	29
Денежные средства на расчетных счетах	421	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств о	421	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	421
Денежные средства на депозите	10 500	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств о	10 500	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	10 500
Итого	10 950	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств о	10 950	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	10 950

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2020 представлен:

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства в кассе	57	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств о	57	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	57
Денежные средства на расчетных счетах	2 475	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств о	2 475	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	2 475

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2020, тыс.руб.	Наименование показателя и формы бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.	Наименование показателя и форму бухгалтерской отчетности	Сумма по данным отчетности, тыс.руб.
Денежные средства на депозите	-	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств	-	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	-
Итого	2 532	Стр.4450 Отчета о движении денежных средств	2 532	Стр.2150 Бухгалтерского баланса	2 532

По состоянию на 31.12.2021 в Обществе отсутствуют договоры, в рамках которых могут получены денежные средства на условиях овердрафта.

Суммы займов (кредитов), недополученных на 31.12.2021, отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом, на 31.12.2020 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Денежные потоки на поддержание деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, отсутствуют.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества, на 31.12.2020 и на 31.12.2021 отсутствуют.

## 10. Дебиторская и кредиторская задолженность

### Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка существенной краткосрочной дебиторской задолженности:

№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2021, тыс.руб.		На 31.12.2020, тыс.руб.	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
1	<b>Задолженность покупателей и заказчиков</b>	<b>27 863</b>	<b>(7 388)</b>	<b>12 883</b>	<b>(6 224)</b>
	В том числе				
	Индустрия-ТВ	45		46	
	Прима плюс	15 853		6 555	
	12 канал	7 054		5 264	
	Авторадио ООО	999		--	
	Прочие	3 912		1 306	



№	Вид задолженности. Дебиторы, задолженность которых превышает 5% от показателя.	На 31.12.2021, тыс.руб.		На 31.12.2020, тыс.руб.	
		Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
2	<b>Задолженность по авансам выданным</b>	<b>1 930</b>		<b>2 152</b>	
3	Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	1 930		2 152	
	<b>Итого:</b>	<b>29 793</b>	<b>(7 388)</b>	<b>15 035</b>	<b>(6 224)</b>

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв формируется на основании проведенной инвентаризации по окончании каждого квартала.

По результатам инвентаризации формируются данные о дебиторской задолженности по следующим группам:

- сомнительная задолженность со сроком возникновения свыше 90 дней;
- сомнительная задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней (включительно);
- безнадежные долги (т.е. долги, подлежащие списанию).

При этом задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней включительно вносится в сумму резерва в размере 50% , а долги со сроком возникновения свыше 90 дней – в полном объеме.

Движение резерва по сомнительным долгам за период с 31.12.2020 по 31.12.21 представлено в отчетности следующими показателями:

Вид задолженности	Остаток на 31.12.2020, тыс.руб.	Изменения за период, тыс.руб.		Остаток на 31.12.2021, тыс.руб.
		Создание	Использование	
Покупатели и заказчики	6 224	1 715	551	7 388

Структура и движение дебиторской и кредиторской задолженности ( в том числе просроченная кредиторская задолженность или кредиторская задолженность, не оплаченная в срок) представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу «5.Дебиторская и кредиторская задолженность».

Учет списанной дебиторской задолженности при условии нереальности ее взыскания ведется за балансом.

## 11. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы, прочие долгосрочные обязательства

Учет обязательств по займам и кредитам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н.

Общество учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по условиям договора превышает 12 месяцев, до момента истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, и отражает их по строке 1410 Бухгалтерского баланса.

Суммы займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора), отсутствуют.

Структура и движение задолженности по полученным займам представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу «5.Дебиторская и кредиторская задолженность».

В августе, октябре 2020г. по договору №08/20-з от 31.07.20г компании предоставлен займ в размере 7 650 000руб по ставке 4% годовых.

## **12. Доходы и расходы, нераспределенная прибыль**

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету “Доходы организации” 9/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету “Расходы организации” 10/99, утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.1999г. № 33н.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) и активов сторонним организациям и физическим лицам, отражается на счетах реализации по мере отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг), передачи активов и предъявлению покупателю расчетных документов, если договором не предусмотрен иной порядок перехода права собственности.

В Отчете о прибылях и убытках выручка отражена за вычетом НДС (налога на добавленную стоимость). К доходам от обычных видов деятельности отнесена выручка:

- от производства и распространения телерадиопрограмм;
- от производства и распределения продукции рекламного характера.

В отчетном периоде продажа продукции Обществом на условиях товарообмена (бартера) не производилась.

Расходы признаются Обществом в двух случаях:

- когда имеется уверенность в том, что осуществление затрат является причиной извлечения соответствующего дохода. Затраты могут быть признаны расходом непосредственно (в случае реализации услуг, работ, признания управленческих или коммерческих расходов) или через выбытие активов, для создания которых Общество ранее осуществляло эти затраты (основные средства, материально-производственные запасы, собственная продукция и т. д.). Тогда в учете признаются расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы (выбытие прочих активов, отличных от продукции);
- когда осуществление затрат не может быть непосредственно соотнесено с каким-то доходом или становится очевидным, что предполагаемый по соответствующим затратам доход получен не будет. Тогда в учете признаются прочие расходы (например, оплата процентов по кредитам, расходы по консервации основных средств и т.д.). Расходы также признаются в случае возникновения обязательства без факта поступления имущества.



Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы и коммерческие списываются в состав текущих затрат без включения в состав затрат на осуществление основных видов деятельности.

Структура затрат представлена в Приложении к бухгалтерскому балансу «6.Затраты на производство».

Прочие доходы и расходы состоят из следующих статей:

Наименование показателя	Код строки Отчета о финансовых результатах	Сумма за 2021 год, тыс.руб.	Сумма за 2020 год, тыс.руб.
<b>Прочие доходы</b>			
Доходы от участия в других организациях	Строка 2310	165	-
Проценты к получению	Строка 2320	108	52
Прочие доходы всего:	Строка 2340	25 258	22 118
В том числе:	Строка 2340		
Резерв по сомнительным долгам	Строка 2340	521	1 305
Доходы от предоставления имущества в аренду	Строка 2340	5 090	5 102
Субсидия	Строка 2340	11 609	13 916
Прочие	Строка 2340	8 038	1 795
<b>Прочие расходы</b>			
Проценты к уплате	Строка 2330	306	106
Прочие расходы всего:	Строка 2350	2 249	1 633
В том числе:	Строка 2350		
Резерв по сомнительным долгам	Строка 2350	1 715	1 411
Прочие расходы	Строка 2350	534	222
Прибыль по операциям прочих доходов и расходов		22 976	20 653

### 13. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Прибыль по данным бухгалтерского учета за отчетный период составляет 21 466 тыс. руб.

Прибыль по данным налогового учета за отчетный период составляет 14 805 тыс.рублей.

Налог на прибыль, исчисленный за отчетный период, составляет 1 708 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 4 293 тыс.руб.

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНА) 2021 год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	1 436
Начисление	5
В том числе:	
Разница в начислении амортизации основных средств	5
Расходы будущих период(убыток отчетного периода)	-
Погашение	1 253
В том числе:	
Расходы будущих периодов	1 253
Разница в начислении амортизации основных средств	-
Сальдо на конец отчетного периода	188

Изменение отложенных налоговых активов (далее ОНО) за 2021год представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс.руб.
Сальдо на начало года	1 263
Начисление	276
В том числе:	
Разница в начислении амортизации основных средств	276
Погашение	
В том числе:	
Разница в начислении амортизации основных средств	183
Сальдо на конец отчетного периода	1 356

#### **14. События, произошедшие после отчетной даты**

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 г. по момент подписания бухгалтерской отчетности.

#### **Операции со связанными сторонами**

Список связанных сторон Общества на 31 декабря 2021г.



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)
1	ООО «Фор Медиа»	Участник, 24,99%	101000, Россия, г. Москва, ул. Мясницкая, д.22, стр. 1, подвал, помещение № V, комната № 8
2	ООО «Томская волна»	Участник, 50%	630112, Россия, Новосибирская область, г.Новосибирск, ул
3	Сысоева Наталья Александровна	Участник, 25,01%	Россия, 660049, г. Красноярск, пр. Мира, д.3, кв. 71
4	ООО «12 канал»	Дочерняя организация (75,1%)	660041, г. Красноярск, ул. Биатлонная, 25
	ООО «Агентство рекламы Прима Плюс»	Дочерняя организация (10%)	660049, г.Красноярск, пр-кт Мира, 27
	ООО «АВТО-РАДИО»	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц	660022, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 16 «Д», корпус № 2
	ООО «Индустрия-ТВ»	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц	660001, г. Красноярск, ул. Ленина, 221 «а», оф. 417
	ООО «Рекламное агентство «АВТО-РАДИО»	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц	660022, г. Красноярск, ул. Партизана Железняка, д. 16 «Д», корпус № 2
	Бувич Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор ООО «ТРК Прима-ТВ» до 21.01.19г	г. Красноярск
	Рубцов Сергей Григорьевич	Генеральный директор ООО «ТРК Прима-ТВ»	г. Красноярск
	Тереббаев Руслан Тулепбергенович	Бенефициарный владелец ООО «ТРК Прима-ТВ»	г. Москва
	ООО «ОПТИМЕДИА»	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц	603000, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Белинского ул, дом № 32, помещение 137
	ООО "МГХ"	Лицо принадлежит к одной и той же группе лиц	119049, Москва, 1-й Спасоналивковский переулок, д. 6, комн. 18

На отчетные даты остатки по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом:

Наименование актива / Обязательства	По состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.			По состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.		
	Задолженность	Резерв	Задолженность за вычетом резерва	Задолженность	Резерв	Задолженность за вычетом резерва
<b>АКТИВЫ</b>						
Долгосрочные финансовые вложения	4 131	X	4 131	4 131	X	4 131
Дебиторская задолженность	24 310	(6 606)	17 704	11 865	(4 937)	6 928
<b>Итого активы:</b>	28 441		21 835	15 996	(4 937)	11 059
<b>ПАССИВЫ</b>						
Кредиторская задолженность	2 352	x	2 352	3 928	x	3 928
<b>Итого пассивы:</b>	2 352	x	2 352	3 928	x	3 928

В следующей таблице представлена виды и общая сумма операций со связанными сторонами:

Виды операций	Сумма за 2021 год, тыс. руб.	Сумма за 2020 год, тыс.руб.
<b>Доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы</b>		
Доходы от обычных видов деятельности	35 705	32 471
Прочие доходы	3 924	3 937
<b>Итого доходы</b>	<b>39 629</b>	<b>36 408</b>
<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>		
Приобретение услуг	4 096	3 274
<b>Итого расходы:</b>	<b>4 096</b>	<b>3 274</b>

Расчеты со связанными сторонами в отчетном периоде произведены в денежной безналичной форме.

## 15. Оценочные резервы и обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) в 2020 году Общество отражает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства по предстоящей оплате отпусков работников отражаются по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Структура и движение оценочных обязательств представлены в Приложении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе «7.Оценочные обязательства».

## 16. Государственная помощь

В 2021 году Обществу была предоставлена субсидия на безвозмездной основе на возмещение затрат, связанных с производством и распространением социально значимых для населения



Красноярского края материалов на реализацию проекта Цикл материалов в программе «Новости» на тему социально-экономическое развитие Красноярского края ».

Общая сумма субсидии составила за год 11 609 тыс. рублей.

Источником финансирования работ является краевой бюджет.

Полученные средства были использованы Обществом по целевому назначению полностью.

Дата «15» февраля 2022г.

Генеральный директор ООО «ТРК «Прима-ТВ»»



Рубцов С.Г.

