

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 г.
ООО «Северо-западное вещание»

1. Общество с ограниченной ответственностью «Северо – западное вещание» ИНН/КПП 5190934326/772501001, ОГРН 1115190010517
2. Юридический адрес: РФ, 115114, г. Москва, Дербеневская набережная, д.7 строение 16, помещение III этаж 3, ком.11
3. В 2011 году Общество реорганизовано из Закрытого акционерного общества «Северо-западное вещание» (ОГРН 1025100833042) в Общество с ограниченной ответственностью «Северо-западное вещание» с уставным капиталом 10 000 (десять тысяч) тысяч рублей 00 копеек. Запись об Обществе внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 августа 2011 г. за № 1115190010517.
4. Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 92 (девяносто два) человека. Среднесписочная численность за 2021 год составила 98 (девяносто восемь) человек.
5. Единоличным исполнительным органом на основании Устава является Генеральный директор: Дрогаченко Сергей Александрович.
6. С 30.08.2017 г. единственным участником Общества является ООО «Норд – Медиа» - 100%
7. В 2018 году Решением Общего собрания участников Общества № 09 от 04.09.2018г. было утверждено увеличение уставного капитала ООО «Северо-западное вещание» до размера 10 000 тыс. рублей.
8. Решением участника №8 от 14.08.2018 Общество изменило местонахождение на город Москву с одновременным формированием Мурманского филиала. Филиал зарегистрирован в государственном реестре юридических лиц 23.08.2018 под номером 9187748074373.
9. В Обществе открыты следующие обособленные подразделения:
 - - выделенные на отдельный баланс: Мурманский филиал ООО «Северо-Западное Вещание», расположенный по адресу: 183010, г. Мурманск, ул. Генерала Журбы, д. 6.
 - - не выделенные на отдельный баланс:
ТОСП г. Мончегорск по адресу: 184511, Мурманская обл., г. Мончегорск, пр-кт Металлургов, д.27А
ТОСП г. Заполярный по адресу: 184430, Мурманская обл., Печенгский р-н, г. Заполярный, ул. Мира, д.9
ТОСП пгт. Никель по адресу: 184420, Мурманская обл., Печенгский р-н, пгт. Никель, пркт Гвардейский, д.37

- Общество имеет представительство за пределами Российской Федерации: Представительство ООО «Северо-западное вещание» в Республике Казахстан.

10. Основной вид деятельности: 60.20 «Деятельность в области телевизионного вещания», 60.10 «Деятельность в области радиовещания», 53.91 «Деятельность информационных агентств», 73.11 «Деятельность рекламных агентств» и прочие.

Общество является учредителем средств массовой информации: «Телеканал Ключ», «Телеканал «ТВ21+», «Сайт ТВ-21», «радиоканал «Радио Европа Плюс Мончегорск»; владеет лицензией на кабельное вещание в городах: Заполярный, п. Никель, лицензией на осуществление телевизионного вещания телеканала «ТВ21+» на территории Мурманской области; лицензией для оказания услуг связи на территории Печенгского р-на г. Заполярный; лицензией на наземное эфирное вещание радиоканала «Радио Европа Плюс Мончегорск» на территории г. Мончегорск, г. Заполярный.

Список лицензий Общества:

Серия ТВ № 29637 от 21.01.2019	Лицензия на осуществление телевизионного вещания телеканала	ООО «Северо- западное-вещание»	до 21.01.2029 г.
Серия РВ № 20944 от 30.05.2012	Лицензия на осуществление радиовещания радиоканала	ООО «Северо- западное вещание»	до 04.05.2026 г.
№ 170671 от 22.09.2016	Лицензия на услуги связи для целей кабельного вещания (Заполярный, Никель)	ООО «Северо- западное вещание»	До 22.09.2026 г.
№ 170672 от 04.11.2016	Лицензия на услуги связи для целей эфирного вещания (Печенгский район, г. Заполярный, Мурманская обл.)	ООО «Северо- западное вещание»	До 04.11.2023 г.
№ 170673 от 02.09.2016	Лицензия на услуги связи для целей эфирного вещания (г. Мончегорск, Мурманская обл.)	ООО «Северо- западное вещание»	До 02.09.2023 г.
Серия ТВ №21476 от 30.07.2012	Лицензия ТВ универсальная	ООО «Северо- западное вещание»	До 30.07.2024 г.
НИКАД: KZ00VZA00146789 от 11.11.2022	Свидетельство о постановке на учет телеканала «Ключ»	ООО «Северо- западное вещание»	бессрочно

11. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности приказами Генерального директора №12/1, 12/2, 12/3 от 12.12.2022 г. регламентировано проведение инвентаризации имущества и обязательств Общества

по состоянию на 31.12.2022 г. Фактическая инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена и оформлена в соответствии с требованиями законодательства.

12. Бухгалтерский учет в 2022 году Общество производило на основании федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ. Являясь субъектом малого предпринимательства, Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2022 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с законодательством РФ.
14. Пояснения к отчетности.

По состоянию на 31.12.2022 г. отчетность является консолидированной и включает в себя данные по ООО «Северо-западное вещание», Мурманский филиал, Представительство в Республике Казахстан в том числе.

Бухгалтерский баланс

14.1. Стр. 1110 «Нематериальные активы»

По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость нематериальных активов составляет 62 931 тыс. рублей, в том числе 54 651 тыс. рублей составила капитализация затрат на производство нематериальных активов в виде телевизионных программ по телеканалу «Ключ».

Стр. 1110 на 31.12.2021г. – 44 904 тыс. рублей

14.2. Стр. 1150 «Основные средства»

По состоянию на 31.12.2022г. остаточная стоимость основных средств составила 17 264 тыс. рублей, в том числе величина первоначальной стоимости основных средств – 42 430 тыс. рублей, сумма начисленной амортизации на 31.12.2022 г. составила 25 166 тыс. рублей. В 2022г. было произведено инвестиций в основные средства на сумму 2 239 тыс. рублей, все они связаны с укреплением материально-технической базы. Амортизация начисляется линейным способом.

Стр. 1150 на 31.12.2021 г. – 17 349 тыс. рублей

В связи с обязательным применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022г. (перспективный переход) осуществлен перевод основных средств, первоначальная стоимость которых не превышает 40 000 руб., в категорию малоценного оборудования для возможности контроля их наличия. Итого на 31.12.2021г. в малоценное оборудование переведены основные средства с суммарной первоначальной стоимостью 604 тыс. руб.

С началом применения ФСБУ 6/2020 на 31.12.2021г. произведен пересмотр срока полезного использования и установлена ликвидационная стоимость по некоторым основным средствам предприятия. Для данных основных средств в бухгалтерском учете произведен пересчет накопленной амортизации на 31.12.2021г. Таким образом, в соответствии с п. 50 ФСБУ 6/2020 в учете предприятия на 31.12.2021г. проведено списание накопленной амортизации на нераспределенную прибыль в размере 6 523 тыс. руб.

14.3. Стр. № 1170 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.2022г. общая сумма вложений составляет 2 163 тыс. рублей. И состоит из акций обыкновенных ПАО «Сбербанк».

Стр. 1170 на 31.12.2021г. – 4 404 тыс. рублей.

14.4. Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы»

По состоянию на 31.12.2022г. отложенные налоговые активы отсутствуют. Это обусловлено отказом Общества от применения ПБУ 18/02.

14.5. Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»

По состоянию на 31.12.2022г. величина прочих внеоборотных активов составила 1 613 тыс. рублей. Показатель данной строки содержит расходы будущих периодов, период списания которых превышает 12 месяцев.

Стр. 1190 на 31.12.2021г. – 59 тыс. рублей.

14.6. Стр. № 1230 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 20 544 тыс. рублей и состоит в том числе из:

- Расчеты по авансам выданным на 31.12.2022г.
ООО "БРОДВЬЮ РАШША" – 880 тыс. рублей
ИП Гайфуллин Дамир Раисович – 606 тыс. рублей
ООО «ЭМ ВИ МЕДИА» - 375 тыс. рублей
ООО «ГПМ РТВ» - 270 тыс. рублей
ООО "СТП МЕДИА" – 140 тыс. рублей
ООО "Радар» - 147 тыс. рублей
ООО «Бегет» - 43 тыс.рублей
ООО «РН-Карт» - 31 тыс. рублей
- Расчеты с покупателями и заказчиками на 31.12.2022г.:
АО "КОЛЬСКАЯ ГМК" – 9 126 тыс. рублей
ООО «Единство» - 3 397 тыс. рублей
Расчеты с покупателями кабельного ТВ – 2 555 тыс. рублей
АО Концерн Росэнергоатом – 213 тыс. рублей
ООО "ТВ ТОРГ" – 284 тыс. рублей
АО "Апатит" – 183 тыс. рублей

Вышеуказанная задолженность является краткосрочной и будет погашена в течение ближайших 6 месяцев.

- Прочая дебиторская задолженность – 2 294 тыс. рублей
ООО «Северо-западное вещание» в соответствии с учетной политикой предприятия (для целей бухгалтерского учета) создает резервы по сомнительным долгам с

отнесением сумм резервов на финансовый результат. Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. составляет 292 тыс. рублей, на 31.12.2021г. составляла 287 тыс. рублей.

Стр. 1230 на 31.12.2021г. – 21 285 тыс. рублей

14.7. Стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31.12.2022 денежные средства и денежные эквиваленты составили 60 853 тыс. рублей.

Стр. 1250 на 31.12.2021г. – 44 778 тыс. рублей

14.8. Стр. 1260 «Прочие оборотные активы»

По состоянию на 31.12.2022г. прочие оборотные активы составили 5 871 тыс. рублей и состоят из расходов будущих периодов, используемых предприятием в течение года.

Стр. 1260 на 31.12.2021г. – 11 574 тыс. рублей

14.9. Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022г. составила 20 162 тыс. рублей и состоит, в том числе из:

- Расчеты с бюджетом – 17 159 тыс. рублей
- Прочие расчеты - 381 тыс. рублей
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2022г.
 - АО «Альфастрахование» - 644 тыс. рублей
 - АО "КОЛЬСКАЯ ГМК" – 592 тыс. рублей
 - ООО «ЭМДЖИКОМ» - 480 тыс. рублей
 - Российское Авторское Общество – 186 тыс. рублей
 - ООО «Эдспектор» - 140 тыс. рублей
 - ООО "ТПО Ред Медиа" – 128 тыс. рублей
 - ПАО Ростелеком – 104 тыс. рублей
 - ООО «Сигнал Медиа» - 81 тыс. рублей
 - ООО «Яндекс Такси» - 72 тыс. руб. и т.д.
- Расчеты по авансам полученным на 31.12.2022г.
 - АНО "АЦК" – 100 тыс. рублей
 - АО «Финам» - 95 тыс. рублей и т.д.

Стр. 1520 на 31.12.2021г. – 12 704 тыс. рублей

14.10. Стр. 1540 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022г. составили 7 911 тыс. рублей и состоят из резерва на оплату отпусков.

Отчет о финансовых результатах:

14.11. Стр. 2110 «Выручка»

Выручка в 2022г. составила 322 160 тыс. руб. в том числе:

- Продукция СМИ - 251 170 тыс. рублей
- Наполнение цифровой платформы – 33 978 тыс. рублей
- Телеканал ТВ21+ - 16 290 тыс. рублей
- Выручка кабельного ТВ и радио – 18 152 тыс. рублей
- Доходы от рекламы – 2 478 тыс. руб.
- Частные объявления – 92 тыс. рублей

Стр. 2110 за 2021г. - 308 614 тыс. руб. в том числе:

- Продукция СМИ - 234 182 тыс. рублей
- Телеканал ТВ21+ - 21 209 тыс. рублей
- Выручка кабельного ТВ и радио – 17 480 тыс. рублей
- Наполнение цифровой платформы – 32 274 тыс. рублей
- Доходы от рекламы – 3 311 тыс. руб.
- Частные объявления – 158 тыс. рублей

14.12. Стр.2120 «Себестоимость»

В 2022 году себестоимость составила 252 549 тыс. рублей в том числе:

- ФОТ и страховые взносы – 112 122 тыс. рублей
- Резерв на оплату отпусков – 4 146 тыс. рублей
- Содержание производ. оборудования, орг. техники, ПО – 4 736 тыс. рублей
- Услуги связи по вещанию (прямые) – 13 222 тыс. рублей
- Аренда офиса – 5 896 тыс. рублей
- Коммунальные расходы, услуги связи, интернет –1 315 тыс. рублей
- Амортизация – 45 133 тыс. рублей
- Маркетинговые расходы – 28 463 тыс. рублей
- Командировочные расходы – 624 тыс. рублей
- Производственные и предпроизводственные затраты – 30 968 тыс. рублей
- Содержание а/транспорта, иные транспортные расходы – 1 704 тыс. рублей
- Расходы на обеспечение нормальных условий труда, услуги медицинских учреждений, спецодежда – 172 тыс. рублей
- Прочие расходы – 4 048 тыс. рублей

Стр. 2120 за 2021 г. – 242 172 тыс. рублей в том числе:

- ФОТ и страховые взносы – 106 609 тыс. рублей
- Резерв на оплату отпусков – 4 942 тыс. рублей
- Содержание производ. оборудования, орг. техники, ПО – 2 260 тыс. рублей
- Услуги связи по вещанию (прямые) – 15 657 тыс. рублей

- Аренда офиса – 5 677 тыс. рублей
- Коммунальные расходы, услуги связи, интернет – 1 196 тыс. рублей
- Амортизация – 44 990 тыс. рублей
- Маркетинговые расходы – 19 772 тыс. рублей
- Командировочные расходы – 810 тыс. рублей
- Производственные и предпроизводственные затраты – 33 637 тыс. рублей
- Содержание а/транспорта, иные транспортные расходы – 1 616 тыс. рублей
- Расходы на обучение – 478 тыс. рублей
- Расходы на обеспечение нормальных условий труда, услуги медицинских учреждений, спецодежда – 762 тыс. рублей
- Прочие расходы – 3 766 тыс. рублей

14.13. Стр. 2210 «Коммерческие расходы»

Коммерческие расходы за 2022г. составили 1 761 тыс. руб., в том числе:

- Расходы на рекламу – 1 101 тыс. рублей
- Расходы на рекламу нормируемые – 660 тыс. рублей

Стр. 2210 за 2021г. – 861 тыс. рублей, в том числе:

- Расходы на рекламу – 587 тыс. рублей
- Расходы на рекламу нормируемые – 274 тыс. рублей

14.14. Стр. 2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы за 2022г. составили 44 114 тыс. рублей, в том числе:

- ФОТ, страховые взносы – 32 714 тыс. рублей
- Резерв на оплату отпусков – 1 395 тыс. рублей
- Аренда офиса, коммунальные услуги – 4 258 тыс. рублей
- Амортизация – 93 тыс. рублей
- Командировочные расходы – 162 тыс. рублей
- Юридические услуги – 1 775 тыс. рублей
- Содержание ОС, ПО, прочие материалы – 1 802 тыс. рублей
- Почтовые расходы – 241 тыс. рублей
- Прочие расходы – 1 674 тыс. рублей

Стр. 2220 за 2021 г. – 37 482 тыс. рублей, в том числе:

- ФОТ, страховые взносы – 25 880 тыс. рублей
- Резерв на оплату отпусков – 1 625 тыс. рублей
- Аренда офиса, коммунальные услуги – 4 241 тыс. рублей
- Юридические услуги – 2 424 тыс. рублей
- Содержание ОС, ПО, прочие материалы – 1 958 тыс. рублей
- Почтовые расходы – 244 тыс. рублей
- Прочие расходы – 1 110 тыс. рублей

14.15. Стр. 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы за 2022 год составили 3 810 тыс. рублей, в том числе:

- Доходы в виде грантов – 2 462 тыс. рублей
- Проценты на остаток - 785 тыс. рублей
- Переоценка ценных бумаг – 533 тыс. рублей
- Страхование возмещение – 12 тыс. рублей
- Прочие доходы, не поименованные выше – 18 тыс. рублей.

Стр. 2340 за 2021г. – 4 460 тыс. рублей, в том числе:

- Доходы, связанные с реализацией основных средств – 163 тыс. рублей
- Доходы в виде грантов – 3 200 тыс. рублей
- Переоценка ценных бумаг – 1 046 тыс. рублей
- Прочие доходы, не поименованные выше – 51 тыс. рублей.

14.16. Стр. 2350 «Прочие расходы»

В течение 2022г. сумма прочих расходов – 7 270 тыс. рублей, в том числе:

- Услуги РКО – 1 145 тыс. рублей
- Списанная дебиторская задолженность – 327 тыс. рублей
- Материальная помощь – 40 тыс. рублей
- Переоценка ценных бумаг – 2 774 тыс. рублей
- Отчисление в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам) – 102 тыс. рублей
- Прочие расходы, которые нельзя однозначно отнести к производственным или прочим внереализационным расходам – 2 882 тыс. рублей

Стр. 2350 в 2021г. – 3 520 тыс. рублей, в том числе:

- Услуги РКО – 1 184 тыс. рублей
- Списанная дебиторская задолженность – 194 тыс. рублей
- Материальная помощь – 183 тыс. рублей
- Переоценка ценных бумаг – 708 тыс. рублей
- Прочие расходы, которые нельзя однозначно отнести к производственным или прочим внереализационным расходам – 1 251 тыс. рублей

14.17. Налог на прибыль за 2022 год составил 7 203 тыс. рублей. Налог на прибыль за 2021 г. составил 6 680 тыс. рублей.

14.18. На 31.12.2022 г. величина нераспределённой прибыли составила 133 119 тыс. рублей. Величина чистой прибыли за 2022 г. составила 13 121 тыс. рублей. На дату составления годовой бухгалтерской отчетности решения учредителя об использовании нераспределенной прибыли нет.

15. Ежемесячно, на основании заключенных договоров с АО Кольская ГМК, ООО МСНФ, Общество производит оплату аренды помещений. В соответствии с п. 2.6.1 Учетной политики на 2022 г. стандарт ФСБУ 25/2018 применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 01.01.2022 г. (п.52

ФСБУ 25/2018). В 2022 г. Общество не заключало новых договоров аренды. Все действующие договора аренды, заключены в 2015 г. и 2018 г. на условиях пролонгации.

16. Общество применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, в связи с этим и на основании ПБУ 11/2018 информация о бенефициарах и связанных сторонах не раскрывается.
17. В ходе подготовки Бухгалтерской и финансовой отчетности за 2022 год условных фактов хозяйственной деятельности, существенно влияющих на результат не выявлено.
18. Общество после 31.12.2022 г. не имело никаких существенных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».
19. Руководство Общества проанализировало влияние на деятельность Общества в 2022 году факторов экономического и иного характера, в том числе геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.
По нашей оценке, указанные обстоятельства существенно не повлияли на финансовое положение и результаты деятельности Общества. Перевод части сотрудников на удаленную работу существенно не оказал влияния на ведение деятельности Общества.
Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.
Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

ООО «Северо-западное вещание»

Дрогаченко С.А.

Главный бухгалтер

ООО «Северо-западное вещание»

Буркова О.С.

17 февраля 2023 г.