

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дикое телевидение» на 31 декабря 2022

Во исполнение п. 6 приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н, ООО «Дикое ТВ» представляет данную пояснительную записку. Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022.

ООО «Дикое телевидение» (далее по тексту сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Дикое ТВ») зарегистрировано и поставлено на учет 28 февраля 2017 года в Инспекции Федеральной налоговой службы №15 по г. Москве, ОГРН 1177746193668, ИНН/КПП 9715294250/771501001.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

Компания не подлежит обязательному аудиту в рамках отчетности за 2022 год. За 2021 год компания также не подлежала обязательному аудиту

Аудитор Общества в 2020 году – ООО «Практика аудит» (ИНН 7726289804).

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дикое ТВ» за 2019 год проводилась ООО «Практика аудит».

Учредителями ООО «Дикое ТВ» являются по состоянию на 31.12.2022:

-Бендерская Жанна Андреевна - 60%

-Магидова Татьяна Юрьевна-40%

Уставный капитал общества составляет 10.000,00 руб.

Основным видом деятельности в 2022 году по ОКВЭД является код 60.20 «Деятельность в области телевизионного вещания», а именно осуществляет редакционную деятельность, направленную на получение доходов по созданию 3 средств массовой информации – познавательно-развлекательных телеканала, посвященные охотничье-рыболовной тематике и активному отдыху на природе:

А) Телеканал «Дикий» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69362 от 06.04.17)

Б) Телеканал «Дикая рыбалка» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69365 от 06.04.17)

В) Телеканал «Дикая охота» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69369 от 06.04.17)

А также сайта <http://dikoe.tv>

Организация указанной деятельности, создание качественных медиа-продуктов, завоевание позиций и репутации на рынке сопряжено с затратами на разработку концепций информационных ресурсов, разработку и создание дизайн-макетов, аудиовизуальных произведений, приобретение прав на использование прав интеллектуальной собственности, озвучание, доработки, распространение средства массовой информации и т.п.

Общие сведения об обществе:

юридический адрес организации: 127018, г.Москва, ул.Полковая, д.3, стр.5, этаж А1, ком.25

фактический адрес организации: 127018, г.Москва, ул.Полковая, д.3, стр.5, этаж А1, ком.25

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2022 год составила 15 человека.

В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества, были:

- Генеральный директор Захаров Константин Эдуардович

- Главный бухгалтер Шульган Мария Николаевна

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Общества.

Основа представления информации в отчетности

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия, возглавляемая Главным бухгалтером, который подчиняется Генеральному директору Общества.

Учет осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы «1С: Предприятие 8.3.0», в которой осуществляется ведение бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом и указанными Положениями, а также в соответствии с положениями учетной политики, утвержденной Приказом Общества №1/УП-12-18 от 31.12.2018 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную часть.

В учетную политику на 2022 год (отчетный период) по сравнению с учетной политикой на 2021 (период предшествующий отчетному) год изменения не внеслись.

Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности признается в размере 5% и более от показателя статьи отчетности.

Установить для целей учета уровень существенности ошибки в размере 5%.

Процент определяется следующим образом:

$$\frac{\text{сумма искажения значения строки до выявления ошибки}}{\text{сумма строки после исправления ошибки}} \times 100\%$$

Если процент больше 5, то ошибка является существенной. Исправление ошибок производится в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2022 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего

контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

Основные элементы учетной политики Общества.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40.000 рублей в целях бухгалтерского учета и стоимость не более 100.000 рублей в целях налогового учета отражаются в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств производится только при принятии решения руководителем Общества.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных Обществом на основе срока их полезного использования.

Оценка материалов и товаров при списании производится по методу ФИФО.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов на оплату отпусков на последнюю дату каждого календарного месяца.

Выручка Общества признается по факту выполнения и оказания услуги.

С учетом специфики хозяйственной деятельности предприятия для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определять себестоимость реализованных работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчетном году. Расходами Общество признает обоснованные и документально подтвержденные затраты.

Для целей бухгалтерского учета в зависимости от способа отнесения на себестоимость расходы делятся на:

- прямые, т.е. те, которые могут быть отнесены непосредственно на себестоимость
- косвенные, т.е. расходы, которые не могут быть отнесены непосредственно на себестоимость проекта, договора на оказание услуг

Проценты за пользование заемными средствами в состав прочих расходов единовременно.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

В учетную политику на 2022 по сравнению с учетной политикой на 2021 (период предшествующий отчетному) год изменения не внеслись следующие.

В учетную политику на 2023 года изменения планируются вносятся только исходя нового ПБУ по учетам запасов и ТМЦ, с учетом ФСБУ по арендным обязательствам и основным средствам.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Информация по существенным статьям отчетности

Пояснения к существенным показателям Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022

- Информация к строке 1110 «Нематериальные активы»:

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

По объектам НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Способ начисления амортизации определяется как линейный.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость нематериальных активов, отраженная по строке стр.1110:

Показатель на 31.12.2021 (предшествующий период) – 66.807 тыс. руб.

Показатель на 31.12.2022 (отчетный период) – 73.242 тыс. руб.

Всего принято к учету в 2022 году 158 НМА, а всего 1046 НМА: аудио-визуальных произведений на счете 04.01:

Счета 04 и 05, ед.изм- руб	Сальдо на начало периода 2022 года сч 04	Сальдо на конец периода 2022 года сч 04	Сальдо на начало периода 2022 года сч 05	Сальдо на конец периода 2022 года сч 05
Нематериальные активы				
04.01, Нематериальные активы организации	234 669 090,00	266 804 884,45	174 503 999,25	200 223 187,87
Айдентика ТК "Дикая охота" HD, ТК "Дикая рыбалка" HD, ТК "Дикий International", ТК "Дикий"	1 679 214,40	1 679 214,40	699 672,50	967 593,90
Академия нахлыста №1-18	3 356 882,40	3 356 882,40	3 356 882,40	3 356 882,40
Асбестовый фазан №1	321 336,99	321 336,99	141 388,28	218 509,16
Безна №1-13	3 141 971,58	3 141 971,58	2 193 075,53	2 468 349,41
Битва рыболовов №1-4	2 007 738,73	2 007 738,73	1 949 437,28	2 007 738,73
Большая двадцатка №1-12	9 405 056,67	9 405 056,67	7 949 245,62	9 178 022,85
Большая загонная охота №1-9	4 953 847,17	5 173 041,59	2 877 532,13	3 639 307,58
В Воркуту №1-2	1 048 690,74	1 048 690,74	873 909,00	1 048 690,74
В объекте №1-5	1 018 601,88	1 018 601,88	858 974,31	897 284,91
Водная среда №1-9	1 928 520,61	1 928 520,61	1 928 520,61	1 928 520,61
Возрождение №1		310 718,01		43 500,52
Вольерное хозяйство №1-5	859 684,23	1 023 175,50	308 964,56	498 252,64
Встреча на Сосьве №1-2	363 110,24	363 110,24	363 110,24	363 110,24
Где рождаются легенды №1-3	2 645 358,55	2 645 358,55	810 046,22	1 444 932,14
Горная охота Эдуарда Бендерского №1-62	12 322 071,73	13 968 773,04	9 164 135,31	10 518 745,19
Горные охотники №1-5	253 899,95	1 227 307,18	10 156,00	177 457,31
Дикая Индия №1-7	1 402 007,64	1 402 007,64	644923,91	981 405,95
Дикая Камбоджия №1-4		857 467,02		17 149,33
Дикая Шри-Ланка №1-6	2 207 892,66	2 207 892,66	1 953 420,10	2 207 892,66
Дикие Мальдивы №1-5	1 206 144,17	1 206 144,17	1 206 144,17	1 206 144,17
Дикие рецепты №1-25	1 820 889,08	3 302 970,13	1 820 889,08	1 958 525,01
Дикие Сешелы №1-4		1 579 146,89		221 080,51
Дикий HANDMADE №1-70	4 863 936,21	6 900 712,24	715 574,05	2 171 436,83
Дикий Limited Edition №1-3		1 829 683,00		141 390,16
Дикий Вьетнам №1-4	1 218 493,90	1 218 493,90	508 006,32	800 444,88
Дикий Таиланд №1-7	1 024 045,68	1 024 045,68	219 151,60	464 922,64
Звероловы №1-29	6 058 702,60	6 690 627,04	4 714 368,83	5 388 816,08
Испанский экспресс №1-9	1 181 815,05	1 181 815,05	556 853,80	836 283,02
Карповый клуб №1-24	5 681 141,35	5 681 141,35	5 681 141,35	5 681 141,35
Карпятники №1-9	821 915,43	1 529 520,90	16 438,31	335 235,24
Комикс "Дикие истории" №1-3	1 798 402,58	1 798 402,58	417 107,18	848 723,78
Ловля мирных рыб №1-16	1 867 056,94	3 198 701,21	372 994,28	953 057,61
Ловля хищных рыб.№1-25	4 039 850,67	4 706 193,78	781 683,22	1 853 798,20
Логотип "Дикий"	51 125,99	51 125,99	16 184,92	28 455,16
Логотип "Дикая охота", "Дикая рыбалка", "Дикий International", "Дикий"	460 958,60	460 958,60	192 066,00	238 161,84
Лучшая в мире любовь	635,50	635,50	152,52	305,04
Мой мир в рыбалке №1-15	4 984 198,30	4 984 198,30	4927595,76	4984198,30
Монолог охотника №1-8	1 934 040,90	1 934 040,90	1 934 040,90	1 934 040,90
Моя рыбалка №1-72	17 731 748,01	20 521 648,59	13 607 957,08	15 293 295,80
Мы дети удачи №1-3	495 229,26	495 229,26	118 855,08	237 710,16
На дальних берегах №1-29	5 934 892,76	5 934 892,76	5 934 892,76	5 934 892,76
На мушку! №1-11	2 432 990,27	2 432 990,27	2 043 454,92	2 156 546,75
На охоту с луком №1-4	725 076,57	725 076,57	725 076,57	725 076,57
На реву №1-2	567 625,89	567 625,89	11 352,51	147 582,63

На рыбалку каждый день №1-19	4 331 155,01	4 331 155,01	4 047 897,50	4 149 394,46
Надежды выстрел №11-12	134 884,16	134 884,16	7 645,96	40 018,12
Настоящий фидер №1-12	1 671 314,29	3 001 814,09	1 671 314,29	1 805 772,34
Недальник Восток №1-3		841 904,72		
Охота без границ №1-13	1 866 848,93	3 576 787,24	1 466 510,91	1 787 644,16
Охота в Беларуси №1-28	4 516 692,96	6 259 838,64	2 464 985,09	3 279 933,17
Охота в лицах с Сергеем Ястржембским №1-7	370 133,58	370 133,58	80 371,02	169 203,06
Охота и рыбалка в Якутии №1-14	1 720 301,23	2 335 504,36	566 860,18	1 094 570,46
Охота на охоту №1-28	10 078 734,97	10 078 734,97	9 597 506,31	9 947 070,94
Охота на русском Севере №1-11	2 805 207,80	2 805 207,80	2 746 608,15	2 805 207,80
Охота по перу №1-22	5 268 440,41	5 461 418,87	3 402 307,28	4 026 276,68
Первый трофей. Камчатский снежный баран		2 814,85		506,70
По России с удочкой №1-23	7 097 413,32	7 671 645,31	3 619 641,26	4 958 713,37
Путь к трофею №1-7	645 437,24	1 057 981,58	78 711,83	281 108,16
Решающий шторм №1	116 398,03	116 398,03	116 398,03	116 398,03
Рыбалка без границ №1-4	1 029 402,29	1 065 261,36	1 019 059,88	1 030 119,47
Рыбалка на Приполярном Урале №1-2		204 885,95		
Рыболовный гид №1-6		1 105 655,60		156 192,87
С полем №1-6	440337,47	923 663,40	66 413,84	259 093,52
Сайт телекомпании "Дикое ТВ"	720 513,33	720 513,33	300 214,00	372 265,36
Своя охота №1-25	7 171 435,41	7 815 126,40	5 331 582,00	6 124 398,23
Сезон рыбалки №1-46	12 398 310,02	12 911 377,64	9 342 260,93	10 839 745,76
Секреты успеха №1-37	13 728 071,97	13 728 071,97	11 573 477,86	12 368 094,18
Сказочное лето №1-3	964 247,85	964 247,85	19 284,96	250 704,48
Славные денечки на плато Путорана №1-3		447 660,10		
Собака на охоте №1-37	9 457 560,40	10 221 025,59	5 920 617,33	7 560 022,13
Соло со спиннингом №1-13	3 252 308,33	3 383 187,27	2 818 375,75	3 097 164,25
Сомы в Европе №1-16	4 193 630,55	4 193 630,55	4 193 630,55	4 193 630,55
Старфishing №1-40	9 432 917,62	9 432 917,62	9 432 917,62	9 432 917,62
Таксидермисты №1-6	1 000 444,11	1 000 444,11	427 049,01	601 854,45
Территория №1-13	2 867 413,05	3 970 685,95	1 123 108,95	1 851 919,77
Титаны Пальмира №1-6	656 202,40	2 276 804,63	178 993,95	577 355,32
Товарный знак "Дикий"	97 300,00	97 300,00	34 497,45	45 112,05
Трофеи №1-2	608 275,77	608 275,77	475 397,93	530 381,81
Трофейный дом №1-10	3 351 634,78	3 351 634,78	3 126 883,64	3 208 611,41
Универсальный поплавок №1-5	1 787 635,60	1 787 635,60	1 768 822,90	1 787 635,60
Фидер с Цамматаро №1-4	527 274,00	527 274,00	527 274,00	527 274,00
Шаг в тишину №1-4	1 597 699,90	1 597 699,90	1 597 699,90	1 597 699,90
Экспедиция А.Егорова №1-5	205 134,45	639 219,00	12 726,90	102 989,14
Якутия с Александром Борисовым №1-12	2 741 576,89	2 741 576,89	2 741 576,89	2 741 576,89

Счет 08.05, ед.изм - рубли	Сальдо на начало периода 2022	Сальдо на конец периода 2022
Объекты строительства		
08.05, Приобретение нематериальных активов	6 641 898,34	6 660 618,79
Большая двадцатка. №11	124,16	124,16
Большая загонная охота №9	113 000,00	
Возрождение №1	2 377,39	

Вольерное хозяйство №5	228 959,20	
Горная охота Эдуарда Бендерского №56 -67	954 830,81	1 293 931,20
Горные охотники.№6-7		389 893,90
Дикая Камбоджиа №5-6		626 338,19
Дикие рецепты №24		120 343,22
Дикие рецепты №9	123 673,31	
Дикий HANDMADE №42-53	703 884,68	
Звероловы №30-31		273 668,22
Карпятники №4-7	451 585,65	
Комикс "Дикие истории.Европейский муфлон"	514 610,41	514 610,41
Ловля мирных рыб №17		218 946,69
Ловля мирных рыб. Густера и Красноперка	8 000,00	
Ловля хищных рыб.№22.	135 038,35	
Ловля хищных рыб.№26(15374)		3 576,05
Логотип "Дикий Edtional"	5 400,00	
Моя рыбалка №73-74		461 772,08
На краю земли №1-3	10 698,27	240 457,16
Остров Завьялова		197 615,92
Охота без границ №14		18 384,91
Охота без границ №9	412 093,43	
Охота в Беларуси №21-22	170 959,12	
Путь к трофею. Козерог кри-кри	63 689,86	
Российский Суперкубок №1	46 648,00	723 448,73
Рыбалка без границ №5		193 686,55
Рыболовный гид №1	173 029,23	
С полем	141 544,23	
С полем №6-7	287 912,23	145703,99
Своя охота №10	359 694,36	359 694,36
Сезон рыбалки №42-43	513 067,62	
Собака на охоте №34-35	261 757,88	
Соло со спиннингом №13(12192)	130 878,94	
Территория №11-12,14-15	469 672,84	817277,05
Титаны Пальмира №5,7	356 296,04	61146
Экспедиция А.Егорова. Франция(12357)	2 472,33	

• **Информация к строке 1150 «Основные средства»:**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом по группам основных средств.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Общество не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной стоимости).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в

полной сумме в периоде осуществления затрат.

Амортизируемые основные средства (имущество) объединяются в следующие амортизационные группы:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно-

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

В составе основных средств отражены оборудование, мебель и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке стр.1150 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 3 926 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 9 143 тыс. руб.

Новые основные средства в 2022 году было приобретено 1 основное средство на сумму 463.565,17 руб. И поставлено на учет арендованное помещение на сумму 8.935.067,26 руб. В 2022 году продано 4 основных средства.

Большая часть основных средств в 2022 году полностью с амортизировалась. :

Сч 01 и 02, ед изм -руб основные средства	Сальдо на начало периода 2022 по сч 01	Сальдо на конец периода 2022 по сч 01	Сальдо на начало периода 2022 по сч 02	Сальдо на конец периода 2022 по сч 02
	18 928 730,47	27 505 968,08	15 189 442,78	18 363 136,82
IP-телефония	387 250,53	387 250,53	387 250,53	387 250,53
ShotKam-Shotgun Камера для ружей и карабинов	65 585,00	65 585,00	35 451,40	35 451,40
АМВ 1-2	1 316 886,29	1 316 886,29	1 182 095,26	1 316 886,29
АМФ	895 774,82	895 774,82	746 479,00	895 774,82
Видеокамеры Panasonic	376 847,62	376 847,62	248 131,52	329 113,15
Графическая станция 1	444 303,82	444 303,82	377 658,06	444 303,82
Комплек бесперебойного питания	671 251,39	671 251,39	604 126,08	671 251,39
Комплек мониторинга эфира	210 755,96	210 755,96	175 630,00	210 755,96
Мебель	1 556 903,13	735 508,31	1 308 409,26	735 508,31
Моноблок 27" Apple iMac Pro with Retina 5K(Z0UR003P5)	542 892,79	542 892,79	389 073,03	497 651,67

Ноутбук HP 14 i5-8550U	60 994,22	60 994,22	60 994,22	60 994,22
Пост ОТК	403 347,08	403 347,08	363 012,30	403 347,08
Просмотровая станция 1-2	805 928,80	805 928,80	685 108,09	805 928,80
Рабочие места	1 906 468,20	1 906 468,20	1 701 515,94	1 895 975,92
Сервер 1-2 HP	652 075,95	652 075,95	608 604,64	652 075,95
Сервера	2 164 108,13	2 164 108,13	1 881 004,08	2 164 108,13
Сетевое коммутационное оборудование 1-3	860 098,12	860 098,12	701 853,69	811 499,34
Система домофонии и СКУД	251 479,75	251 479,75	180 227,19	230 523,13
Система кондиционирования Mitsubishi 1-2	695 704,68	695 704,68	441 977,04	540 194,23
Структурированная кабельная сеть	883 340,05	883 340,05	588 893,20	715 084,72
СХД 1-8	3 553 721,22	3 553 721,22	2 468 679,78	3 074 239,51
Тепловизор Helion XP50	223 012,92	223 012,92	100 355,76	144 958,34
Сетевое коммуникационное оборудование		463 565,17		463 565,17
Аренднованное помещение		8 935 067,26		1 340 260,11

• Информация к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 21 676 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 21 822 тыс. руб.

• Информация к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 4 815 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2021 года (отчетный период) составила 2 438 тыс. руб.

Расходы будущих периодов состоят из 890 наименований:

Счет 97.21, ед изм-рубл	Сальдо на начало периода 2022	Сальдо на конец периода 2022
Расходы будущих периодов		
97.21, Прочие расходы будущих периодов	4 815 236,51	2 437 659,98
1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ, ЗУП, 1С Контрагент, 1С Клиентская лицензия	4 950,61	
A day in Rasmus Everyday Life№1-4	54 325,40	
AC Natur: Moose Hunt Norway, 2020/Наша природа: Охота на лося, Норвегия, 2020	22 369,40	
Alaska, a Mythical Fishing Trip ¶Merapi, 2018¶¶Аляска, волшебное рыболовное путешествие¶¶Мерапи, 2018	15 738,87	
Arlflo Fly International 2019RHAP Ltd., 2019/Чемпионат мира по нахлыстовой ловле 2019 РХАП Лтд.,	5 293,35	
Armorers of Italy №1-6	41 634,93	
Autumn Adventure: Buckhunting, Part1-3	20 595,49	
Billion Dollars Fish Austria, 2015/ Рыба ценой в миллиарды долларов Австрия, 2015	18 310,28	
British Carp Angling Champions2019RHAP Ltd., 2019/Британский чемпионат по ловле карпа 2019РХАП Лтд.,	5 441,12	

Destination:France, episode 1,Sweden, 2019/Конечный пункт: Франция, эпизод 1, Швеция, 2019	8 958,57	
dikoe-tv.ru, dikoe.tv, dikoetv.ru	5 129,64	
Dog Training on Wild Boars ¶Merapi, 2016¶¶Натаска собак на диких кабанов¶Merapi, 2016¶	8 506,43	
Drop Shot Fishing for Zanders¶Merapi, 2016¶¶Ловля судака на дропшот¶Merapi, 2016¶	8 261,64	
Farming the Wild, season 1-3	319 839,47	262 121,55
Frfedriksson's Hunting Story, Part 1-3	71 384,89	
Hunting for chamois in the Pyrenees¶Merapi, 2016¶¶Охота на серн в Пиренеях¶Merapi, 2016¶	8 465,62	
Ibex, Icon of AlpsNomade Productions, 2017Козерог, икона Альп Номейд Продакшнз, 2017	21 276,46	
Ice Fishing in Canada ¶Merapi, 2011¶¶Подледная рыбалка в Канаде¶Merapi, 2011¶	8 506,43	
King of the Forest¶Ampersand, 2018¶¶Король леса¶Амперсанд, 2018 ¶	21 235,65	
Martin Brenne: Bear Hunting 1, Norway 2019/Мартин Бренне: охота на медведя 1, Норвегия, 2019	13 385,61	
Mega MatchRHAP Ltd., 2019/Мера соревнованиеРХАП Лтд., 2019	5 552,57	
Natashquan, Legendary Salmon River¶Merapi, 2013¶¶Наташкуан, легендарная лососевая река¶Merapi, 2013¶	8 506,43	
On the Bank Magazine Style Shows (Mixed Fishing) RHAP Ltd., 2019 /«На берегу» журнал стильных шоу (30 369,30	
OPLAN ARCHIVE SERVER 2.7, OPLAN ENTERPRISE SERVER 2.7, OPLAN GATEWAY 2.7	463 826,25	379 152,09
Orvis Saltwater Fly Festival/ Фестиваль Орвиса на соленой воде	5 320,94	
Our Hunting Life 1-3	28 588,25	
ParkDean Master (Match Fishing)RHAP Ltd./ 2019/ПаркДин Мастер (Рыболовный фестиваль) РХАП Лтд.,	5 293,35	
Secrets of the Eel USA, 2015/ Секреты угря США, 2015	18 310,28	
The Antelopes¶Ampersand, 2014¶¶Антилопы¶Амперсанд, 2014¶	21 235,65	
The Asele Trapper 1-3	40 287,32	
The bison of Europe¶Ampersand, 2017¶ Бизоны Европы¶Амперсанд, 2017 ¶	21 235,65	
The Hunter's Club, Season 3, The Hunters Club Ltd, 2020 / Клуб охотников, сезон 3	187 865,42	
UK Predator Classic/ Чемпионат мира по ловле хищника	5 089,59	
WCC2020 Wild/Чемпионат мира по ловле карпа 2020	4 973,92	
Who owns nature? ¶Broadview TV, 2019¶¶Кто хозяева природы? ¶Броадвью ТВ, 2019¶	32 073,26	

Wild Fly Fishing for Perch and Pike 1-2	17 197,63	
Wild Trout Fishing Adventure (Andy Ford) RHAP Ltd., 2019/Дикий лосось. Рыболовное приключение Энди	5 293,35	
wild-tv.ru, WILDCHANNEL.RU,wildfishing-tv.ru, wildhunting-tv.ru, wildtv.ru	3 873,28	878,23
Winning the Scottish Lottery Мерapi, 2017/Выиграть в лотерею в Шотландии/Мерапи, 2017	15 657,28	
World Carp Cup (Women) 2019RHAP Ltd., 2019/Кубок мира по ловле карпа среди женщин 2019РХАП Лтд.,	5 307,67	
World Predator Classic 2019RHAP Ltd., 2019/Чемпионат мира по ловле хищника 2019РХАП Лтд., 2019	5 351,88	
World Street Fishing 2019RHAP Ltd., 2019/Чемпионат мира по стрит фишингу 2019РХАП Лтд., 2019	5 289,20	
Абонентское обслуживание "Контур-Экстерн"	4 668,78	7345,67
Алтай. Земля снежного барса		13 175,38
Байкал. Нерест омуля		15 371,11
Бревно ожило		1 034,51
Вместе весело шагать...(1988) 1-3	3 944,41	2 348,89
Волкодав	19 500,00	9 750,00
Заповедники РФ 1-4	109 762,19	52930,1
Золотое озеро		17 566,83
ИТС сопровождение 1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ(2021-2022гг)	3 570,00	3 570,00
Киножурнал Волжские огни(1986) №34 ч.1 0:07:02.00-0:07:22.00	24 385,34	15 147,74
Киножурнал Ленинградская хроника(1964) №25 ч.10:01:46.00-0:01:54.00	10 276,32	6 383,45
Киножурнал Наука и техника 1988 №15 ч.1 0:06:42.00-0:07:00.00	1 645,56	1 183,56
Кровавые бивни	39 000,00	19 500,00
Модификация "Подража птицам.Астрахань и Охота на дикую индейку"	4 291,40	
Модификация IV ЕвроАзиатский чемпионат по снайпингу		3 313,97
Модификация Бездна №1-11	8 927,85	8 927,85
Модификация №1-3	9 030,16	2 304,03
Модификация Большая двадцатка №11-17	4 282,81	41 125,00
Модификация Большая загонная охота №1-10	30 079,22	5 814,52
Модификация Варяги северных болот №1-2	3 983,87	
Модификация Горная охота Э.Бендерского №1-58	505 973,68	24192,05
Модификация Горные охотники 1-2		11 511,13
Модификация Дикие Сейшелы №1-4		4 477,63
Модификация Дикий Handmade №28,30,7	10 393,71	965,07
Модификация Звероловы №20-27	9 612,75	19 389,65
Модификация Карпятники №1-9		24 696,69
Модификация Охота без границ №1-15	4 803,15	15 639,50

Модификация Охота на вяхиря "1-3	2 391,10	9 564,46
Модификация Охота на гуся №1-3		11 348,37
Модификация Охота на утку №1-3	26 439,17	
Модификация Охота по перу №1-16	9 266,58	11 069,51
Модификация По России с удочкой №1-8		7 103,27
Модификация Пульс охоты 1-5	26 165,35	
Модификация Путь к трофею №1-11		18 010,37
Модификация Решающий шторм	2 141,65	3 322,59
Модификация Рыбалка без границ №1-3		89 688,62
Модификация С полем! №1-5	9 598,91	2 191,13
Модификация С.Кадрев.№1-6		13 958,10
Модификация сайта телекомпании "Дикое ТВ"	14 521,27	12 030,79
Модификация Своя охота.	19 557,09	33 192,99
Модификация Таксидермисты №1-4		12 957,97
Модификация Титаны Паимра №1-11		22 169,47
Модификация Трофейная охота на кавказского медведя		15 125,00
Модификация Трофейная рыбалка на Кольском полуострове		27 322,58
Модификация Удачная Охота на утку. Охота в Московской области	2 839,43	
Модификация цикла программ Горная охота Э.Бэндрского	53 477,42	
Модификация Шаг в тишину.Сплав по реке, в конце зимы,осенью на озере, на реке в начале лета		11 102,70
Модификация Шри-Ланка №2	2 131,62	
Модификация Экспедиция А.Егорова №1-12		32 418,43
Модификация. С.Кадрев. Загонная охота в Диане		2 326,35
Морская рыбалка (любительская видеосъемка, 15 часов)	203 833,25	167 674,01
Охотник за пушниной,сезон 1	232 154,32	
Первый лед жду		2 053,75
Рабочие места OPLAN ENTERPRISE CLIENT 2.7	485 101,15	396 543,13
Рыбалка по максимуму. сезон 2-3	122 986,28	72 901,40
Рыбалка с Максимом Блудовым (Maximum Limit Fishing): сезоны 2,3	42 245,54	
Солнце,море,дороги(1972) ч.2 -3	27 655,02	17 178,78
Экземпляр программы для ЭВМ iZotope RX Standard upgrade	46 655,46	22 135,80
Экземпляр программы для ЭВМ RX 7 Advanced	359 761,90	191 032,60
Электронный журнал "Система Главбух"	44 289,88	
Armorers of Italy,2020/Оружейники Италии, 2020	106 245,32	59 025,20
Модификация Горная охота Э.Бендерского №20-25	87 779,02	
Прочие	459 760,25	204 396,41

- Информация к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к активам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Дебиторская задолженность, отраженная по строке стр.1230 бухгалтерского баланса, составила:

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 13.845 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 22.535 тыс. руб.

Величина дебиторской задолженности по стр. 1230 на конец отчетного периода сложилась из оборотов по счетам 60 «Расчеты с поставщиками», сч.62 «Расчета с покупателями», сч.76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами», сч.69 «Расчеты по социальному страхованию», сч.68 «Расчеты с бюджетом».

Резервы по сомнительным долгам в 2022 создавались ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия вышеназванных обстоятельств. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Указанную оценку производит юридический отдел организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$РезСомнДолг = \sum_{i=1}^N \text{Долг}_i \times (100\% - \text{ВерИспОбяз}_i),$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_i - величина задолженности i-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз_i - вероятность исполнения обязательства i-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Срок погашения данной дебиторской задолженности – текущий

Счет 62.21, ед.изм -руб	Сальдо на начало периода 2022	Сальдо на конец периода 2022
Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	504 632,27	4 104 354,82

Content Media	0	162 347,98
Content Generation MediaSL	41 194,07	37 071,10
Союз кабельного Телевидения		11 172,91
INTERNET MEDIA STREAM LTD	171 165,50	181 572,72
Kartina Digital GmbH (Картина Диджитал ГмБХ)	-	3 328 833,20
LIPTA	87 872,80	61 361,74
Прочие	204 399,90	321 995,17

Счет 62.01, ед.изм-руб	Сальдо на начало периода 2022	Сальдо на конец периода 2022
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками		
	9 954 232,18	13 353 763,54
АлмаТел Казахстан	0,00	607 500,00
БетаТелесеть	216 546,46	210 696,18
КОМКОР АО	240 000,00	240 000,00
МГТС ПАО (счет на МТС)	480 000,00	480 000,00
МТС ПАО	2 160 000,00	4 176 000,00
НТВ-ПЛЮС ООО	170 000,00	170 000,00
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	4 068 000,00	4 068 000,00
СЕТЬ ООО	14 374,80	288 000,00
ТАТТЕЛЕКОМ ПАО	189 171,38	190 711,12
ТТК-СВЯЗЬ ООО	310 092,00	152 521,50
ЦТВ ООО (31/ДР/18 счет для МТС)	792 000,00	792 000,00
Прочие	1 328 422,34	2 266 334,74

Счет 60.02, ед.изм - рубли	Сальдо на начало периода 2022	Сальдо на конец периода 2022
Расчеты по авансам выданным		
	1 651 553,03	642 928,09
АЛЛЕАНЗА КРИЭЙШЕНС ЛИМИТЕД	736 841,56	0,00
Вербицкий Алексей Валерьевич	225 000,00	225 000,00
АРТМАКСЭЛЕКТРО ООО	0,00	118 984,62
ИП Бельский Константин Витальевич	60 000,00	0,00
Матисон Юлия Владимировна	37 234,00	37 234,00
МАША ПРОДАКШН ООО	564 470,00	0,00
НАТ	0,00	145 000,00
прочие	28 007,47	116 709,47

- Информация к строке 1250 «Денежные средства»:
 - на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 18.894 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 11.172 тыс. руб.

- Информация к строке 1410 «Заемные средства. Долгосрочные обязательства»
 - на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 159.482 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 146.082 тыс. руб

В 2021 году все краткосрочные обязательства по основному долгу по договорам займов переведены из краткосрочных обязательств в долгосрочные.

Счет 67.03, ед.изм-руб	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
67.03		159 482 276,37	21 400 000,00	8 000 000,00		146 082 276,37

Вымпел-Партнер (ООО)	28 431 440,75	6 500 000,00		21 931 440,75
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО	28 684 335,62	8 000 000,00		20 684 335,62
Вымпел-Содействие ООО			8 000 000,00	8 000 000,00
Магидова Татьяна Юрьевна	79 366 500,00	6 900 000,00		72 466 500,00
Форензик Лаб. (ООО)	23 000 000,00			23 000 000,00

- Информация к строке 1510 «Заемные средства. Краткосрочные обязательства»:

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2017-2018 году ООО «Дикое ТВ» заключил договора займов в рублях с аффилированными компаниями на предоставление займа под 12,5% годовых траншами. В 2020 процент по займам снизили до 7%. В 2021 году ставка не менялась.

В августе 2020 и сентябре 2020 в рамках поддержки правительства в рамках пандемии из-за COVID-19 был получен от ПАО «Сбербанк России» льготный кредит на сумму 1,4 млн руб. 30 июня 2021 года по истечении срока согласно условий льготного кредитования, данный кредит был списан и обязательства перед банком компания не имеет.

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 61.764 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2021 года (отчетный период) составила 65.404 тыс. руб.

Счет 67.04, ед.изм - руб	Сальдо на начало периода 2022		Обороты за период 2022		Сальдо на конец периода 2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.04		61 763 692,69	7 315 661,10	10 955 753,89		65 403 785,48
Вымпел-Партнер (ООО)		11 897 047,79	3 825 518,92	1 893 159,82		9 964 688,69
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО		8 621 455,65		1 681 396,67		10 302 852,32
Вымпел-Содействие ООО				326 698,58		326 698,58
Магидова Татьяна Юрьевна		31 087 847,67	3 490 142,18	5 444 498,82		33 042 204,31
Форензик Лаб. (ООО)		10 157 341,58		1 610 000,00		11 767 341,58

- Информация к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 4.540 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 4.942 тыс. руб.

Счет 60.01, ед.изм -руб	Сальдо на начало периода 2022		Сальдо на конец периода 2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
		721 048,54		500 416,45
АЛЛЕАНЗА КРИЭЙШЕНС ЛИМИТЕД		69 850,52		66 825,22
Апрелов Сергей Владимирович				150,00
БРЭДБЕРИ ЛАБ ООО		24 647,67		13 509,73
МАСТЕРТЕЛ АО		25 432,76		32 336,84
Мельник Дмитрий Михайлович		200,00		600,00
Морозов Филипп Александрович		108 000,00		0,00
МЭЙДЖОР ЭКСПРЕСС ООО		20 117,53		19 313,62
НТВ-ПЛЮС ООО		915,00		915,00
ОРИОН ЭКСПРЕСС ООО				

ПАО СБЕРБАНК		
ПАРК-ОТЕЛЬ ЧЕСНАВА ООО	15 000,00	15 000,00
РСИЦ АО	600,00	0,00
РСЛ.ПОВОЛЖЬЕ ООО	300,00	300,00
РУССКИЙ ОХОТНИЧИЙ ЖУРНАЛ		49 600,00
Прочее		14 009,77
ШАНСОН ТВ ООО	194 000,00	256 000,00
ЯНДЕКС.ТАКСИ	29 683,20	45 366,00

Налоги	Сальдо на конец периода		Срок погашения	Счет
	Дебет	Кредит		
Задолженность по налогам: НДС		4 197,8 тыс. руб.	текущая	68.02

- Информация к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства учитывают на счете 96 "Резервы предстоящих расходов": по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п. п. 8, 22 ПБУ 8/2010).
- на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составила 287 тыс. руб.;
- на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составила 787 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков: создается ежемесячно, расчетным путем. Для расчета принимается ФОТ текущего месяца, принимаемый для расчета отпускных, без учета ФОТ уволенных сотрудников в текущем периоде. Указанная сумма делится на среднее количество календарных дней месяца предоставляемого отпуска и умножается на ежемесячную норму отпускных дней (28д + 3д доп отпуска) / 12. Расчет оформляется бухгалтерской справкой.

Для целей бухгалтерского учета

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков его величина в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности, в которых они заняты, включается (п. 8 ПБУ 8/2010):

- в расходы по обычным видам деятельности;
- в прочие расходы.

Оценочное обязательство при его использовании на выплату отпускных, и страховых взносов с отпускных списывается с дебета счета 96 в кредит счетов 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (п. 21 ПБУ 8/2010, разд. VI Методических рекомендаций МР-1-КпТ).

В конце года проводят инвентаризацию оценочного обязательства (п. 23 ПБУ 8/2010, разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

- 1) увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);
- 2) сторнированы на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете, если на промежуточные отчетные даты организация рассчитывала оценочное обязательство упрощенными методами (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками");

Информация об изменении капитала Общества (код стр.1300).

Капитал Общества на 31 декабря 2022 года (отчетный период) составил сумму 85 226 тыс. руб. Величина убытка уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) на сумму 11.408 тыс. руб. и составила 85.236 тыс. руб.

Указанный результат получен за счет полученного прибыли за 2022 год в размере 11.408 тыс. руб.

Капитал Общества на 31 декабря 2021 года (предшествующий период) составил сумму 96.634 тыс. руб.

Указанный результат получен за счет полученного убытка за 2021 года в размере 4.886 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности Обществом в 2022 году:

- в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 11.407.271,52 рублей.

- в налоговом учете (в целях исчисления налога на прибыль) получена прибыль в размере 13.156.781,97 рублей.

Разница связана: Основная разница – курсовые разницы.

Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности:

1. «Выручка» (стр 2110):

Выручка от реализации услуг и покупных товаров за 2020 год составила 113.034,0 тыс. руб., что является 100% в структуре выручки

Выручка от реализации услуг и покупных товаров за 2021 год составила 123.887,5 тыс. руб., что является 100% в структуре выручки

2. «Себестоимость» (стр 2120): ед.изм: рубли

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Строка 2120 «Себестоимость»:	67.397.998,50	86.734.617,28
В том числе		
Амортизация ОС	2.435.550,88	3.353.922,17
Амортизация НМА	25.719.188,62	40.686.643,69
Аренда вещательного сервера	2.840.909,01	3.049.531,38
Доставка сигнала 4 каналов	912.408,78	964.667,04
Запись и хранение эфира с предоставлением контента	528.782,31	573.076,56
Контроль и управление Вещательным сервером	186.629,22	202.262,46
Межпрограммное оформление (диктор, анонсы, промо-ролики)	2.153.982,00	2.762.353,66
Модификация НМА	1.072.090,47	407.495,74
Мониторинг эфира	746.516,10	746.895,54
Неисключительные лицензии/права на программы	4.323.087,22	7.688.200,37
Обслуживание веб-сайта	293.816,00	234.336,00
Оплата труда	0,00	396.367,27
Права на использование ПО	544.748,32	574.947,15
Расширенные возможности графического оформления	725.779,65	783.122,64
Резерв на оплату отпусков	1.148.298,74	1.382.524,40
Страховые взносы	63.035,94	140.921,41
Техническая поддержка Oplan	300.000,00	300.000,00
Услуга присоединения на ММТС-9	390.928,62	259.799,27

Услуга связи по предоставлению цифрового спутникового канала	17.999.336,04	11.296.068,76
Услуги в области информационных технологий и информационной безопасности	3.826.595,43	2.520.000,00
Имплементация файла субтитров в поток сигнала телеканала	275.277,87	367.174,53
Прочие расходы	911.067,28	1.110.122,49

3. «Коммерческие расходы» (стр 2210):

Показатель за 2021 год составил – 2.691.912,80 руб.

Показатель за 2022 год составил – 2.024.342,81 руб.

4. «Управленческие расходы» (стр 2220): ед.изм рубли

Наименование показателя	За 2022	За 2021
Строка 2220 «Управленческие расходы»:	26.695.522,54	24.969.703,04
В том числе:		
Амортизация	2.375.656,94	253.549,92
Аренда помещений	468.106,15	2.686.491,75
Аудиторские услуги	0,00	0,00
Оплата труда	15.649.659,67	15.080.845,86
Оплата труда ГПХ	170.000,00	78.000,00
Резерв на оплату отпусков	1.295.335,89	356.159,27
Страховые взносы	2.510.094,90	2.419.797,45
Эксплуатационные услуги по содержанию помещений	565.148,78	622.737,56
Электроснабжение	249.733,90	272.422,35
Юридические услуги	276.566,42	1.650.783,28
Услуги по формированию отчетности в РАО	19.200,00	108.000,00
Текущий ремонт помещений	896.840,08	0,00
Прочие	2.219.179,81	1.238.653,14

5. «Чистая прибыль (убыток)» (стр 2400):

Показатель за 2021 год составил – -4.886.109,14 руб.

Показатель за 2022 год составил – +11.556.769,65 руб.

6. «Прочие поступления и платежи» по отчету о движении денежных средств:**По строке 4119:** За 2021 - показатель равен 110 тыс. руб. (возвраты денежных средств от поставщиков и т.д.-110 тыс. руб.)

За 2022 - показатель равен 1.313 тыс. руб. (возвраты денежных средств от поставщиков и т.д.- 1.276 тыс. руб., в т.ч. 527 тыс руб -возврат обеспечительного платежа по договору аренды, по договору уступки прав – 34 тыс руб)

По строке 4129:

за 2021 сумма составила 12.402 тыс. руб. (в т.ч. расчеты по налогам и сборам-10.691 тыс. руб., услуги банка -747,5 тыс. руб., членские взносы – 145 тыс. руб., пени и штрафы РАО- 166 тыс руб)

за 2022 сумма составила 17.039 тыс. руб. (в т.ч. расчеты по налогам и сборам-10.322 тыс. руб., 5.215 тыс руб – оплата арендных услуг, услуги банка -1.124 тыс. руб., прочие – 378 тыс. руб.)

По строке 4221:

За 2021 сумма составила 16.364 тыс. руб. (оплата поставщикам и исполнителям за права на НМА и контент – 12.250 тыс. руб., РБП – 4.114 тыс. руб.)

За 2022 сумма составила 19.593 тыс. руб. (оплата поставщикам и исполнителям за права на НМА и контент – 18.381 тыс. руб., РБП – 1.212 тыс. руб.)

По строке 4329:

За 2021 сумма составила – 9.377 тыс руб. (частичный возврат процентов по договорам займов – 9.377 тыс руб)

За 2022 сумма составила -6.862 тыс. руб (частичный возврат процентов по договорам займов – 6.862 тыс руб).

7. Сведения о выплатах основному управленческому персоналу (генеральные директора и главному бухгалтеру):

В 2022 году начислена суммарная зарплата в размере 9.229.250,03 рублей, включая НДФЛ в размере 1.245.378,00 рублей. Страховые взносы начислены в размере 1.428.666,62 рублей

В 2021 году начислена суммарная зарплата в размере 8.919.354,11 рублей, включая НДФЛ в размере 1.204.065,00 рублей. Страховые взносы начислены в размере 1.362.409,40 рублей

Корректировка бухгалтерской отчетности:

1. Не производилось в 2022 году.

Корректировка в связи с изменением учетной политики:

1. В 2022 году на сумму 149.498,13 руб произведена корректировка в межотчетный период в связи с корректировкой амортизации при переходе на ФСБУ 6

Раскрытие показателей в соответствии с ПБУ 18/02

- Условный доход по налогу –1.364.958,13 рублей
- Условный расход по налогу –3.945.039,91 рублей
- Постоянное налоговое обязательство (сформированное по не принимаемым для целей налогообложения расходам) – 79.234,34 рублей
- Налог на прибыль к возмещению – 1.993.415,56 рублей (Переплата с учетом авансовых платежей в течение 2022 года)

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2022 являются:

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	Фамилия, имя, Отчество / Полное наименование юридического лица – аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Аффилированность	Дата наступления основания (оснований)
1	Магидова Татьяна Юрьевна	117574, г.Москва, Голубинская ул., д.13, к.1, кв 482	Участник общества	02.2017
2	ООО «Вымпел-Партнер»	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.2017
3	ООО «Вымпел-ПрофИТ»			03.2017
4	ООО «Форензик Лаб»			09.2017
5	ООО «Вымпел -Содействие»	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.2022

• Расчеты со связанными сторонами в 2022 (в рублях):

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Форензик Лаб. (ООО)		33 157 341,58		1 610 000,00		34 767 341,58
Договор займа №121217-1(3 000 000 12,5%)		4 249 826,06		210 000,01		4 459 826,07
67		4 249 826,06		210 000,01		4 459 826,07
67.03		3 000 000,00				3 000 000,00
67.04		1 249 826,06		210 000,01		1 459 826,07
Договор займа №250917-1(20 000 000 12,5%)		28 907 515,52		1 399 999,99		30 307 515,51
67		28 907 515,52		1 399 999,99		30 307 515,51
67.03		20 000 000,00				20 000 000,00
67.04		8 907 515,52		1 399 999,99		10 307 515,51
Итого		33 157 341,58		1 610 000,00		34 767 341,58

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Магидова Татьяна Юрьевна		110 454 347,67	10 390 142,18	5 444 498,82		105 508 704,31
Договор займа 251017-2 от 25.10.2017		42 335 293,28	2 571 413,98	2 082 933,42		41 846 812,72
67		42 335 293,28	2 571 413,98	2 082 933,42		41 846 812,72
67.03		30 714 000,00	1 900 000,00			28 814 000,00
67.04		11 621 293,28	671 413,98	2 082 933,42		13 032 812,72
Договор займа б/н от 15.03.2017		68 119 054,39	7 818 728,20	3 361 565,40		63 661 891,59
67		68 119 054,39	7 818 728,20	3 361 565,40		63 661 891,59
67.03		48 652 500,00	5 000 000,00			43 652 500,00
67.04		19 466 554,39	2 818 728,20	3 361 565,40		20 009 391,59
Итого		110 454 347,67	10 390 142,18	5 444 498,82		105 508 704,31

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Вымпел-Содействие ООО				8 326 698,58		8 326 698,58
Договор займа №100122-1 от 10.01.2022 (2.500.000,00)				2 668 767,10		2 668 767,10
67				2 668 767,10		2 668 767,10
67.03				2 500 000,00		2 500 000,00
67.04				168 767,10		168 767,10
Договор займа №240222-1 от 24.02.2022				5 657 931,48		5 657 931,48
67				5 657 931,48		5 657 931,48
67.03				5 500 000,00		5 500 000,00
67.04				157 931,48		157 931,48

Итого				8 326 698,58		8 326 698,58
-------	--	--	--	---------------------	--	---------------------

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО		37 321 131,76	14 015 665,92	7 681 722,10		30 987 187,94
Договор займа № 310118-1 от 31.01.18 (4 750 000)		6 652 435,65		332 500,04		6 984 935,69
67		6 652 435,65		332 500,04		6 984 935,69
67.03		4 750 000,00				4 750 000,00
67.04		1 902 435,65		332 500,04		2 234 935,69
Договор займа № 230817-1 от 23.08 от 23.08.17(4 684 000)		6 813 451,16		327 879,98		7 141 331,14
67		6 813 451,16		327 879,98		7 141 331,14
67.03		4 684 000,00				4 684 000,00
67.04		2 129 451,16		327 879,98		2 457 331,14
Договор займа №200718-1 от 20.07.18(1 500 000,12.5%)		2 006 762,35		105 000,02		2 111 762,37
67		2 006 762,35		105 000,02		2 111 762,37
67.03		1 500 000,00				1 500 000,00
67.04		506 762,35		105 000,02		611 762,37
Договор займа №250918-1 от 25.09.18(1 900 000)		2 506 111,25		133 000,01		2 639 111,26
67		2 506 111,25		133 000,01		2 639 111,26
67.03		1 900 000,00				1 900 000,00
67.04		606 111,25		133 000,01		739 111,26
Договор №010118-1 от 01.01.2018			5 040 000,00	5 040 000,00		
60			5 040 000,00	5 040 000,00		
60.01			2 520 000,00	2 520 000,00		
60.02			2 520 000,00	2 520 000,00		
Договор №010318-4 от 01.03.2018			528 152,00	528 152,00		
60			528 152,00	528 152,00		
60.01			293 816,00	293 816,00		
60.02			234 336,00	234 336,00		
Договор займа 160818-2 от 16.08.2018 (1 800 000)		2 391 470,91		125 999,98		2 517 470,89
67		2 391 470,91		125 999,98		2 517 470,89
67.03		1 800 000,00				1 800 000,00
67.04		591 470,91		125 999,98		717 470,89
Договор займа 220218-1 от 22.02.2018(3 999 335,62)		5 569 618,93		279 953,49		5 849 572,42
67		5 569 618,93		279 953,49		5 849 572,42
67.03		3 999 335,62				3 999 335,62
67.04		1 570 283,31		279 953,49		1 850 236,80
Договор займа 260417-3 от 26.04.2017(2 561 000)		3 831 411,42	2 000 000,00	178 502,87		2 009 914,29
67		3 831 411,42	2 000 000,00	178 502,87		2 009 914,29
67.03		2 561 000,00	2 000 000,00			561 000,00

67.04		1 270 411,42		178 502,87		1 448 914,29
Договор займа б/н от 13.03.2017(8 490 000р.)		7 534 529,60	6 000 000,00	198 560,28		1 733 089,88
67		7 534 529,60	6 000 000,00	198 560,28		1 733 089,88
67.03		7 490 000,00	6 000 000,00			1 490 000,00
67.04		44 529,60		198 560,28		243 089,88
Заказ №10 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017		11 505,37	11 505,37			
60		11 505,37	11 505,37			
60.01		11 505,37	11 505,37			
Заказ №11 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017		3 835,12	3 835,12			
60		3 835,12	3 835,12			
60.01		3 835,12	3 835,12			
Заказ №13 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017			432 173,43	432 173,43		
60			432 173,43	432 173,43		
60.01			432 173,43	432 173,43		
Итого		37 321 131,76	14 015 665,92	7 681 722,10		30 987 187,94

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Вымпел-Партнер (ООО)		40 328 488,54	10 325 518,92	1 893 159,82		31 896 129,44
Договор займа 090118-1 от 09.01.2018(3 000 000)		4 226 195,92		210 000,01		4 436 195,93
67		4 226 195,92		210 000,01		4 436 195,93
67.03		3 000 000,00				3 000 000,00
67.04		1 226 195,92		210 000,01		1 436 195,93
Договор займа 180518-1 от 18.05.2018(3 200 000)		4 356 709,33		224 000,02		4 580 709,35
67		4 356 709,33		224 000,02		4 580 709,35
67.03		3 200 000,00				3 200 000,00
67.04		1 156 709,33		224 000,02		1 380 709,35
Договор займа 190618-1 от 19.06.2018(2 600 000)		3 513 113,95	2 503 366,06	129 068,49		1 138 816,38
67		3 513 113,95	2 503 366,06	129 068,49		1 138 816,38
67.03		2 600 000,00	1 500 000,00			1 100 000,00
67.04		913 113,95	1 003 366,06	129 068,49		38 816,38
Договор займа 260318-1 от 26.03.2018(5 000 000)		6 915 235,02		350 000,01		7 265 235,03
67		6 915 235,02		350 000,01		7 265 235,03
67.03		5 000 000,00				5 000 000,00
67.04		1 915 235,02		350 000,01		2 265 235,03
Договор займа № 241117-2 (5 500 000р.)		7 830 902,40		385 000,02		8 215 902,42
67		7 830 902,40		385 000,02		8 215 902,42
67.03		5 500 000,00				5 500 000,00
67.04		2 330 902,40		385 000,02		2 715 902,42
Договор займа № 260417-2 (6 000 000р.)		5 970 069,52		289 200,81		6 259 270,33

67		5 970 069,52		289 200,81		6 259 270,33
67.03		4 131 440,75				4 131 440,75
67.04		1 838 628,77		289 200,81		2 127 829,58
Договор займа б/н от 10.04.2017(5 000 000)		7 516 262,40	7 822 152,86	305 890,46		
67		7 516 262,40	7 822 152,86	305 890,46		
67.03		5 000 000,00	5 000 000,00			
67.04		2 516 262,40	2 822 152,86	305 890,46		
Итого		40 328 488,54	10 325 518,92	1 893 159,82		31 896 129,44

Бенефициарными владельцами являются два физических лица (участника): Бендерская Жанна Андреевна (доля более 60% в УК) и Магидова Татьяна Юрьевна (доля более 40% в УК)

- События после отчетной даты.
Общество не имеет информации о событиях, которые могли бы повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния организации, движение ее денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2022г.
- Условные факты хозяйственной деятельности
Данных фактов не выявлено.

Курс на 31.12.2022
Доллар – 70,3375
Евро – 75,6553

Государственная помощь и безвозмездное получение.

ООО «Дикое ТВ» в 2020 году получило госсубсидию в связи с поддержкой предприятий по COVID-19 в размере 776 тыс руб.

Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

Обязательства полученные и выданные.

В прошлом периоде ООО «Дикое ТВ» получило льготный кредит от ПАО «Сбербанк России» на условиях поддержки по COVID-19 и сохранения рабочих мест в размере 1,4 млн руб и соблюдая все требования, данный кредит был погашен.

Налоговое законодательство.

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

О непрерывности деятельности

Общество получило чистую прибыль в сумме 11.408 тыс. руб. за период с 01.01.22 по 31.12.22, и по состоянию на 31.12.22 года чистые активы ООО «Дикое ТВ» отрицательны, но уменьшились в сравнении с 2021 годом на полученную прибыль и составили 85.226 тыс. руб. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Планы руководства в отношении данных условий: увеличить объем транслируемой рекламы, привлечение новых кабельных операторов, как по России, так и за рубежом, планируется провести переговоры о сокращении процентов по предоставленным займам и прочие действия, которые направлены на снижение расходов и увеличения выручки от основной деятельности Общества.

Генеральный директор

К.Э. Захаров

Главный бухгалтер

М.Н. Шульган

21.03.2023