

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	104	(71)	-	-	-	(34)	-	-	-	104	(104)
	5110	за 2021г.	104	(37)	-	-	-	(34)	-	-	-	104	(71)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	104	(71)	-	-	-	(34)	-	-	-	104	(104)
	5111	за 2021г.	104	(37)	-	-	-	(34)	-	-	-	104	(71)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	65	-	(65)	-
	5250	за 2021г.	-	133	-	(133)	-
в том числе:							
Кофемашина DeLonghi ECAM370.95.T	5241	за 2022г.	-	65	-	(65)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	254 706	(144)	117 490	-	(237 302)	-	-	-	-	-	134 894	(144)
	5530	за 2021г.	192 136	(144)	279 545	-	(216 975)	-	-	-	-	-	254 706	(144)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	214 030	-	114 975	-	(212 065)	-	-	-	-	-	116 940	-
	5531	за 2021г.	142 194	-	212 841	-	(141 005)	-	-	-	-	-	214 030	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	2 111	-	2 440	-	(1 930)	-	-	-	-	-	2 621	-
	5532	за 2021г.	1 880	-	1 866	-	(1 635)	-	-	-	-	-	2 111	-
Прочая	5513	за 2022г.	38 565	(144)	75	-	(23 307)	-	-	-	-	-	15 333	(144)
	5533	за 2021г.	48 062	(144)	64 838	-	(74 335)	-	-	-	-	-	38 565	(144)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	254 706	(144)	117 490	-	(237 302)	-	-	X	-	-	134 894	(144)
	5520	за 2021г.	192 136	(144)	279 545	-	(216 975)	-	-	X	-	-	254 706	(144)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	144	-	144	-	144	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	144	-	144	-	144	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	272 453	62 056	-	(192 244)	-	-	-	-	142 265
	5580	за 2021г.	210 932	236 952	-	(175 431)	-	-	-	-	272 453
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	5 286	1 949	-	(5 225)	-	-	-	-	2 010
	5581	за 2021г.	7 122	5 257	-	(7 093)	-	-	-	-	5 286
авансы полученные	5562	за 2022г.	44 151	37 208	-	(41 716)	-	-	-	-	39 643
	5582	за 2021г.	50 449	43 285	-	(49 583)	-	-	-	-	44 151
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	37 710	-	-	(15 187)	-	-	-	-	22 523
	5583	за 2021г.	21 153	17 624	-	(1 067)	-	-	-	-	37 710
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	185 306	22 899	-	(130 116)	-	-	-	-	78 089
	5586	за 2021г.	132 208	170 786	-	(117 688)	-	-	-	-	185 306
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	272 453	62 056	-	(192 244)	-	X	-	-	142 265
	5570	за 2021г.	210 932	236 952	-	(175 431)	-	X	-	-	272 453

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 003	4 209
Расходы на оплату труда	5620	120 710	124 938
Отчисления на социальные нужды	5630	27 623	28 029
Амортизация	5640	943	1 006
Прочие затраты	5650	27 961	29 747
Итого по элементам	5660	180 240	187 929
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 240	187 929

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



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13 042	11 043	(17 144)	(298)	6 643



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г. 5910	-	-	-	-
	за 2021г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2022г. 5911	-	-	-	-
	за 2021г. 5921	-	-	-	-



Руководитель 
(подпись)

Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «РосРеклама» за 2022 год

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РосРеклама» (далее «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

Полное наименование: Акционерное общество «РосРеклама».

Сокращенное наименование: АО «РосРеклама».

Дата государственной регистрации: 02.12.2002 г.

Орган регистрации, дата: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Северному административному округу г. Москвы, 02 декабря 2002 г. Свидетельство серия 77 № 004562689.

Основной государственный регистрационный номер: 1027714026450.

Величина уставного капитала - 100 000 (Сто тысяч) руб., состоит из 1 000 (Одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. каждая.

Учредителем Общества является Федеральное государственное унитарное предприятие «Государственная телевизионная компания «Телеканал Россия», которое в настоящее время является филиалом Федерального государственного унитарного предприятия «Всероссийская государственная телевизионная радиовещательная компания» (ФГУП ВГТРК). Таким образом, ФГУП ВГТРК является единственным акционером Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В связи с тем, что все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру - ФГУП ВГТРК, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров принимаются им единолично.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор. Решениями Единственного акционера АО «РосРеклама» (Ранее ЗАО «РТР-Медиа») № 2-05/19 от 17 мая 2019 г. на срок 3 года с 21 мая 2019 г. и № 1-05/22 от 16 мая 2022 г. на срок 3 года с 21 мая 2022 г. соответственно на должность Генерального директора Общества назначена Новикова Жанна Ивановна.

Коллегиальным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Правление. Решениями Единственного акционера АО «РосРеклама» (Ранее ЗАО «РТР-Медиа») № 1-10/19 от 3 октября 2019 г. на срок 3 года с 4 октября 2019 г. и № 1-09/22 от 6 сентября 2022 г. на срок 3 года с 4 октября 2022 г. соответственно в Обществе сформировано Правление в следующем составе:

1. *Рыбина Ольга Генриховна;*
2. *Иванов Игорь Михайлович;*
3. *Жарова Инна Валерьевна;*
4. *Новикова Жанна Ивановна.*

Общее руководство деятельностью Общества, согласно Уставу, осуществляется Советом директоров. Текущий состав Совета директоров Общества сформирован на годовой общем собрании акционеров 30 июня 2022 г. и состоит из 5 человек:

1. *Жарова Инна Валерьевна - Председатель;*
2. *Костромин Александр Владимирович;*
3. *Гольшиев Виталий Евгеньевич;*
4. *Байдукина Ольга Юрьевна;*
5. *Рябов Илья Георгиевич.*

Вознаграждение членам Совета Директоров в 2022 году не выплачивалось.

Численность работников на отчетную дату – **44** человека.

Среднесписочная численность работников за 2022 год составляет **34** человек.

Основной и фактический вид деятельности Общества - код ОКВЭД 2 **73.11** - Деятельность рекламных агентств.

Юридический (фактический) адрес Общества: 125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 31А, строение 1, этаж 26, помещение I, комната 2.

На основании п. 5 ст. 67.1. ГК РФ и п.п.1 п.1 ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

II. Учётная политика

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

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета устанавливает основы формирования порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Учетная политика разработана на основе законодательных и иных нормативных актов в области бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 в 2022 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022.

Основными законодательными и нормативными актами, регулирующими вопросы учетной политики в Обществе, являлись:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 28.12.2013 г.) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2014 г.);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34-н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказы Министерства Финансов Российской Федерации;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С Предприятие 8.3» и «1С ЗУП 8.3».

Все хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности.

Регистры бухгалтерского учета по учету материалов, основных средств, нематериальных активов, заработной платы и т.д. формируются автоматизировано, хранятся в электронном виде и распечатываются по мере необходимости.

Правильность отражения хозяйственных операций в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, ответственные за составление соответствующего регистра.

Оценка активов и обязательств, при отражении операций в бухгалтерском учете, осуществляется в рублях и копейках без округления до целых рублей.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает доход по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В отчетном периоде Общество не имело операций по реализации им товаров (работ, услуг), не облагаемых НДС по ст.148, 149 НК РФ.

В связи с тем, что обычным видом деятельности Общества является оказание услуг, незавершенное производство отсутствует.

Общехозяйственные расходы списываются по методу директ-костинг.

В ОДДС данные в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены с учетом сумм страховых взносов, перечисленных во внебюджетные фонды. Согласно рекомендациям Министерства финансов РФ, изложенным в приложении к письму Министерства финансов РФ от 22.01.16г. № 07-04-09/01 (раздел «Отражение оплаты труда работников в отчете о движении денежных средств»), при формировании отчета о движении денежных средств суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражаются в указанном отчете в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда работников».

В бухгалтерском учете Общество отразило оценочное обязательство на оплату отпусков с учетом обязательных страховых взносов по стр.1540 «Оценочные обязательства».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. Таким образом, информация в бухгалтерской отчетности Общества раскрыта с учетом уровня существенности.

В бухгалтерской отчетности, в графе «Пояснения», указаны ссылки на разделы настоящих Пояснений (П), разделы Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу, Отчет о движении денежных средств (ОДДС), Отчет об изменениях капитала (ОИК), Отчет о финансовых результатах (ОФР).

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2023 г. производится согласно изменениям законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

III. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР (П1)

К нематериальным активам (далее «НМА») относятся объекты, способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объекты, предназначенные для использования в течение длительного времени (срок полезного использования свыше 12 месяцев) при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества.

В отчетности НМА показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации НМА не происходило. НМА с неопределенным сроком полезного использования в Обществе нет.

На начало года балансовая стоимость НМА составляла 34 тыс. руб.. С учетом накопленной амортизации остаточная стоимость НМА на конец периода составила **0 тыс. руб.**

Нематериальный актив	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация за 2022 год, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Исключительное право на результат социологического исследования	104,4	33,9	104,4	0,0

Расходов на НИОКР Обществом не осуществлялось.

2. Основные средства (П2)

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей, используемые в оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды. Переоценка объектов основных средств не производится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

В отчетном периоде Обществом приобретено одно основное средство, а именно Кофемашинa DeLonghi ECAM370.95.T стоимостью 65 040,00 руб.

Выбытия основных средств в 2022 году представлены в таблице в руб.:

№	Наименование основного средства	Инв. №	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Дата списания
1	Кофемашинa Saeco PicoBaristo	БП-000043	44 158,33	2 207,91	20.10.2022
2	Цифровое мфу Nashuatec MP 201SPF август 2011	000000017	41 609,32		30.12.2022
3	МФУ CANON IR 2520 (A3, 20 стр/мин)	000000024	68 022,89		30.12.2022
4	МФУ Ricoh MP201SPF ч/б 2	000000066	44 129,31		30.12.2022

На начало года балансовая стоимость основных средств Общества составила 1 390 тыс. руб. С учетом накопленной амортизации остаточная

стоимость основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составила **543 тыс. руб.**

Основные средства	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Амортизация за 2022 год, тыс. руб.	Накопленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
Офисное оборудование	3 393,9	884,4	2 850,9	543,0

Недвижимое имущество и транспортные средства на балансе Общества отсутствуют.

3. Финансовые вложения, Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы (П3)

У Общества нет финансовых вложений.

За 2022 г. Отложенные налоговые активы (ОНА) составили по состоянию на 31 декабря 2022 года **1 357 тыс. руб.**

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие внеоборотные активы отсутствуют и показатель по стр. 1190 составил **0 руб.**

4. Запасы (П4)

Все запасы Общества учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31 декабря 2022 года остатки запасов отсутствуют и показатель «Запасы» по стр. 1210 составил **0 руб.**

5. Дебиторская и кредиторская задолженность. (П5)

Дебиторская и кредиторская задолженность – самые значительные показатели баланса Общества, которые составляют соответственно 44 % и 46,5 % валюты баланса по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Это связано с тем, что согласно условиям заключенных договоров на оказание услуг по размещению рекламы на телевидении и пр. Общество выступает агентом, участвующим в расчетах.

В балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность Принципала/Комитента и Заказчиков представлена развернуто и относится к категории краткосрочной. Обязательства и задолженности Принципала/Комитента и Заказчиков/Производителей в рамках исполнения договоров по размещению рекламы в бухгалтерском балансе отражены в т. ч. по стр.1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

Принимая во внимание требования к показателям отчетности, в частности, по авансам, полученным и уплаченным Обществом, они отражены

без налога на добавленную стоимость. Иная кредиторская и дебиторская задолженность Общества показана с налогом на добавленную стоимость.

В 2016 году, в связи с отзывом лицензии банка КБ "БФГ-КРЕДИТ", на расчетном счете которого у Общества остались денежные средства в размере 144 тыс. руб., указанная сумма была переведена в состав дебиторской задолженности и был создан резерв по сомнительным долгам в размере 144 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2022 г. продолжается конкурсное производство и проведение расчетов с кредиторами.

Состав дебиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Дебиторская задолженность - ВСЕГО (стр.1230)	134 750	254 562	191 992
Задолженность Заказчиков по оплате услуг, оказанных Принципалом/Комитентом (ФГУП ВГТРК)	100 195	182 856	122 870
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по оказанию услуг Заказчикам по полученным авансам	14 176	36 709	41 829
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по оплате услуг Интеграции		729	3 719
Задолженность Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по Агентскому/комиссионному вознаграждению (12%)	9 226	21 578	14 324
Задолженность Обществу по авансам, выданным поставщикам (без НДС)	2 593	2 111	1 880
Задолженность ФГУП ВГТРК за услуги	5 000	5 000	5 000
Задолженность Покупателей	2 520	4 596	
Задолженность Обществу по расчетам с бюджетом	31	1	1 509
Обеспечение исполнения договора	250	250	250
Задолженность банка по РКО	222	169	160
Прочая задолженность	681	707	595
Резерв по сомнительным долгам	-144	-144	-144

Состав кредиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.	На 31.12.2020 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность – ВСЕГО (стр.1520)	142 265	272 453	210 932
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по полученным авансам от Заказчиков рекламы	37 492	39 746	45 429
Задолженность Заказчиков перед Принципалом/Комитентом (ФГУП ВГТРК) за оказанные услуги	76 880	179 819	119 370
Авансом полученные агентские/комиссионное вознаграждение (12%) АО "РосРеклама" от Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК)	1 701	4 405	5 020
Задолженность Общества перед производителями по перечислению денежных средств		729	3 720
Текущая задолженность Общества по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	24 185	37 710	21 153
Текущая задолженность по оплате труда, вкл. НДФЛ		5 487	12 838
Задолженность ФГУП ВГТРК за доступ	1 100	1 000	
Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками	62	3 557	3 402
Задолженность Общества перед Принципалом по перечислению денежных средств	845		

6. Оценочные обязательства (П7)

«Оценочные обязательства» по стр. 1540 включают в себя резервы по отпускам в размере **6 643,2 тыс. руб.** и состоят из резервов на оплату отпусков в размере 5 394,7 тыс. руб. и резервов на оплату взносов 1 248,5 тыс. руб.

7. Обеспечения обязательств (П8)

Обеспечения обязательств (поручительство третьих лиц, банковская гарантия, аккредитив, удержание имущества должника и т.д.) у Общества отсутствуют.

8. Государственная помощь (П9)

Государственная помощь в деятельности Общества отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (П10)

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» по стр. 1250 составляют **169 255 576,49 руб.**

У Общества открыто два расчетных счета (р/с) в рублях, а именно:

Банк	Валюта р/с	Остаток денежных средств на 31.12.2022г., руб.
ПАО СБЕРБАНК	RUB	153 519 413,05
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	RUB	15 736 163,44

Иных денежных средств и денежных эквивалентов у Общества нет.

10. Прочие оборотные активы (П11)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. «Прочие оборотные активы» по стр.1260 составляют **100 тыс. руб.** и сформированы из:

Наименование	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
НДС с авансов	58,8	25,3
Расходы будущих периодов (РБП) (Неисключительные права на программные продукты, со сроком погашения в течении года, следующего за отчетным)	123,5	146,3
Право Пользования программным продуктом "1ФОРМА"	82,5	
БСС "Система Главбух" VIP 2021 год	-	14,5
БСС "Система Главбух" VIP 2022 год	14,8	91,4
Лицензия на использование БД ЭС "Проверка контрагентов"	-	17,5
Лицензия на использование БД ЭС "Проверка контрагентов"	20,2	
Право использование аккаунта СБИС 2021		10,4
Право использование аккаунта СБИС 2022	6,0	
Право использование СБИС Торги 2021		12,5
Итого:	182,3	171,6

11. Выручка (П12)

Обычным видом деятельности для Общества является оказание рекламных услуг.

Выручка Общества в 2022 году уменьшилась на 15,74 % по сравнению с выручкой 2021 года.

В отчетном периоде выручка от реализации услуг без учета НДС (стр. 2110 ОФР) составила **253 828 тыс. руб.** в том числе по видам:

Наименование дохода	Динамика в 2022 г. по сравнению с 2021 г.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Агентское вознаграждение	-13,5 %	187 272	216 502	176 671
Комиссионное вознаграждение	-57 %	13 056	30 351	10 077
Выручка от оказания услуг	без изм.	50 000	50 000	70 834
Создание АВП (фильма)	-20,2	3 500	4 388	1 271
Итого	- 15,74 %	253 828	301 241	258 853

12. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы (П6)

Себестоимость услуг (стр. 2120 ОФР), оказанных в отчетном периоде, составила **84 001 тыс. руб.**, в том числе по видам:

Наименование расхода	Динамика в 2022 г. по сравнению с 2021 г.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Амортизация	-	34	34	34
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-1,7 %	114	116	104
Доступ к результатам исследований	8,35 %	10 894	10 054	10 054
Информационно-консультационные услуги (в т.ч. ПО)	- 41,88 %	165	3 900	6 710
Канцелярские Расходы	100 %	4		35
Неамортизируемое имущество	-			135
Командировочные расходы	-100 %		20	
Оплата труда	-1,69 %	57 120	58 101	53 072
Программный продукт "1Форма" (в т.ч. настройка)	-	110	110	27
Прочие расходы	-			1
Страховые взносы	-0,3 %	13 560	13 599	11 901
Приобретение произведений для перепродажи	-48,84 %	2 000	3 909	1 077
Итого:	-6,5 %	84 001	89 843	83 150

Коммерческие расходы (стр. 2210 ОФР) в 2022 году составили **0 тыс. руб.**

За отчетный период Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР) Общества составили **96 239 тыс. руб.**, в том числе по видам:

Наименование расхода	Динамика в 2022 г. по сравнению с 2021 г.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Оплата труда	-3,9%	64 200	66 837	59 359
Страховые взносы	-2,5%	13 820	14 180	12 477
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	-3,7%	129	134	120
ДМС	16,8%	973	833	757
Аренда Помещений	6,9%	11 947	11 175	10 287
Аренда Помещений (переменная часть)	-1,1%	724	732	576
Услуги связи	-	396	396	396
Техническое обслуживание	8,6%	507	467	449
Уборка	11,4%	636	571	520
Амортизация	-6,4%	910	972	1 152
Неамортизируемое имущество	-		0	58
ИС Право использования	2,4%	128	125	125
Аудиторские Бух. и Юр. услуги	164,3%	185	70	73
Информационно-консультационные услуги (в т.ч.ПО)	-100%		46	52
Услуги обследования	-100%		152	145
Хозяйственные расходы	-45,7%	144	265	187
Канцелярские расходы	110,8%	312	148	75
Обучение сотрудников	+100%	4		43
Услуги доступа	-9,4%	29	32	41
Представительские расходы	351%	564	125	155
Командировочные расходы	-73,9%	6	23	
Нотариальные услуги	-			18
Почтовые услуги	172,8%	341	125	13
ОхранаТруда/Обеспечение нормальных условий труда	+100%	26		
Социологические исследования	-100%		100	
Прочие расходы	-7,2%	258	278	372
Итого:	-1,582 %	96 239	97 786	87 452

13.Проценты к получению / к уплате (П13)

Кредиты и займы в 2022 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 31.12.2022 г. отсутствует.

Проценты к получению (стр. 2320 ОФР) за 2022 год составили **2 312 330,81 руб.** и состоят из выплат по РКО расчетного счета Общества в ПАО СБЕРБАНК.

14. Прочие доходы (П14)

«Прочие доходы» по стр. 2340 ОФР составили **300 тыс. руб.**, списанных как избыточная сумма по начисленным резервам отпусков.

15. Прочие расходы (П15)

Данные стр. 2350 ОФР «Прочие расходы» включают в себя:

Наименование расхода	Динамика в 2022 г. по сравнению с 2021 г.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банков	20 %	96	80	46
Затраты за счет прибыли (парковка)	1,5 %	962	948	1 109
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	- 32,5 %	245	363	
Списание выделенного НДС на прочие расходы	42,3 %	37	26	25
Списание ОС	+ 100%	2		
Госпошлина	- 100 %		35	80
Оплата конкурсному управляющему	-			69
Итого	- 7,5 %	1 342	1 452	1 329

16. Финансовый результат (П16)

По итогам отчетного периода Обществом получена прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в сумме **74 858 тыс. руб.** (стр. 2300 ОФР).

По данным налогового учета – **70 502 тыс. руб.** (стр.100 Декларации по налогу на прибыль).

Чистая прибыль Общества (стр. 2400 ОФР) за отчетный период составил **59 636 тыс. руб.** (2021 г. – 90 579 тыс. руб., 2020 г. – 69 850 тыс. руб.).

Базовая прибыль отчетного периода составила 59 636 тыс. руб.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет:

59 636 тыс. руб. : 1 000 шт. = **60 тыс. руб.** (59 636 руб.) /шт.

17. Налог на прибыль (П17)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со

ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

Ставка налога на прибыль в соответствии со ст. 284 НК РФ, не изменилась и составила 20%.

Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР) по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил – **15 220 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР) в 2022 г. составил **минус 14 100 тыс. руб.** (2020 г. – минус 24 171 тыс. руб.);

Отложенный налог на прибыль составил **минус 1 119 тыс. руб.** (2021 г. – 1 219 тыс. руб.)

18. Прочее (П18)

По итогам отчетного периода Обществом были проведены корректировки временных разниц, что отражено по стр. 2460 ОФР «Прочее» **2 тыс. руб.**

19. Отчет об изменениях капитала (ОИК)

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 000 руб. и разделен на 1 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Резервный капитал Общества составляет 5 000 руб.

Общество выплачивает дивиденды, согласно Решениям единственного акционера.

В 2020 г. – 16 540 тыс. руб.;

В 2021 г. – 37 606 тыс. руб.;

В 2022 г. – 45 289 тыс. руб.

Решение № 1-06/22 Единственного акционера АО «РосРеклама» (годовое) от 30 июня 2022 года.

Платёжное поручение № 805 от 28 июля 2022 года на сумму 45 289 450,38 руб.

С учетом финансового результата 2022 г. чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г. составляют **157 087 тыс. руб.**

	На 31.12.22 г. тыс. руб.	На 31.12.21 г. тыс. руб. после корректировки	На 31.12.21 г. тыс. руб. до корректировки	На 31.12.20 г. тыс. руб.
Чистые активы Общества	157 087	142 740	142 290	89 318

Корректировка произошла в связи с изменениями, вступившими в силу с 1 января 2022 г. Общество на 01.01.2022 (31.12.2021) провело корректировку балансовой стоимости основных средств, что привело к увеличению суммы нераспределенной прибыли по итогу 2021 года на 450 тыс. руб.

20. Корректировка данных прошлого отчетного налогового периода в отчетном налоговом периоде.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	828	562	1 390
Итого по разделу I	1100	3 691	562	4 253
БАЛАНС	1600	60 005	562	428 488
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 185	450	142 635
Итого по разделу III	1300	142 290	450	142 740
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	141	112	253
Итого по разделу IV	1400	132	112	244
БАЛАНС	1700	427 926	562	428 488

Пояснения в части корректировки исходящего и входящего сальдо показаны в таблице:

Наименование строки	Данные предыдущей отчетности за 2021 год	Изменение, тыс. руб.	Данные текущей отчетности за 2022 год
	На конец периода, тыс. руб.		На начало года Тys. руб.
Группа – «Офисное оборудование»	828	562	1 390
первоначальная стоимость	3 527		3 527
накопленная амортизация	2 699	- 562	2 137

21. Информация об операциях со связанными сторонами.

Единственным акционером Общества является Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания», ОГРН 1027700310076, 125040, г. Москва, ул. Ямского Поля 5-я, д.19-21, стр. 1.

Собственником ФГУП ВГТРК является Российская Федерация, а единственным учредителем – Правительство Российской Федерации (103274, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 2).

ФГУП ВГТРК возглавляет генеральный директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Указом Президента Российской Федерации. В настоящее время генеральным директором ВГТРК является Добродеев Олег Борисович.

Конечный бенефициар отсутствует.

Связанными сторонами Общества являются ФГУП ВГТРК как единственный акционер и сестринские организации.

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 г.)	Основание по которому оказывает значительное влияние
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ						
1.1	Члены Совета директоров						
	Жарова Инна Валерьевна	X	X	30.06.2022		X	X
	Костромин Александр Владимирович	X	X	30.06.2022		X	X
	Гольшев Виталий Евгеньевич	X	X	30.06.2022		X	X
	Байдукина Ольга Юрьевна	X	X	30.06.2022		X	X
	Рябов Илья Георгиевич	X	X	30.06.2022		X	X
1.2	Генеральный директор						
	Новикова Жанна Ивановна	X	X	21.05.2022		X	X
1.3	Члены Правления						
	Новикова Жанна Ивановна	X	X	04.10.2022		X	X
	Жарова Инна Валерьевна	X	X	04.10.2022		X	X
	Рыбина Ольга Генриховна	X	X	04.10.2022		X	X
	Иванов Игорь Михайлович	X	X	04.10.2022		X	X
1.4	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, до Организации, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятие.						
	Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»	100%	X ¹	02.12.2002		X	X

1.5	Юридическое лицо, в котором Организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны						
		X				X	X
1.6	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Предприятие (ст. 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006 г.)						
	Акционерное общество «ТРК-1»	X	X	02.12.2002		8	X
	Акционерное общество «ТРК-3»	X	X	02.12.2002		8	X
	Акционерное общество «Цифровые технологии»	X	X	02.12.2002		8	X
	Акционерное общество «Цифровые технологии Интерактив» *	X	X	09.04.2014	17.10.2022	8	X
	Акционерное общество «ТЕЛЕКОМПАНИЯ»	X	X	02.12.2002		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «ПЛАТФОРМА ТРИМ»	X	X	30.05.2022		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Гертруда» *	X	X	28.12.2006	13.01.2022	8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Телеканал»	X	X	28.12.2006		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Сибирь-ТВ»	X	X	02.12.2002		8	X
	Открытое акционерное общество «РТР-Сигнал»	X	X	02.12.2002		8	X
	Акционерное общество «ЕВРОПЕЙСКАЯ ВЕЩАТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ»	X	X	02.06.2005		8	X
	Открытое акционерное общество «Моя Планета»	X	X	05.10.2009		8	X
	Открытое акционерное общество «Наука»	X	X	23.11.2010		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Сарафан Плюс»	X	X	18.08.2015		8	X
	Акционерное общество «Цифровое Телевидение»	X	X	18.04.2013		8	X
	Акционерное общество «Спутниковое телевидение»	X	X	05.07.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Сигнал Медиа»	X	X	14.08.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Ноль Плюс Медиа»	X	X	18.07.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Студия Паровоз»	X	X	31.10.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Медиафильм»	X	X	12.02.2019		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Сигнал Медиа»	X	X	14.08.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Пайк Медиа Лаб»	X	X	19.09.2018		8	X
	Общество с ограниченной ответственностью «Мульт в кино»	X	X	05.07.2021		8	X
	Захарова Юлия Павловна	X	X	01.02.2022		8	X
	Захаров Алексей Сергеевич	X	X	01.02.2022		8	X
	Передовова Вера Львовна	X	X	15.01.2020	13.01.2022	8	X

Рау Оксана Александровна	X	X	11.05.2021		8	X
Фрицлер Артём Арнонович	X	X	13.04.2020		8	X
Рябов Илья Георгиевич	X	X	01.08.2022		8	X
Добродеев Олег Борисович	X	X	02.12.2002		8	X
Муравьева Елена Анатольевна	X	X	15.07.2020	01.10.2022	8	X
Матюшенко Галина Ивановна	X	X	01.10.2022		8	X
Ковбасюк Григорий Владимирович	X	X	12.05.2020		8	X
Рошин Владимир Дмитриевич	X	X	29.04.2021		8	X
Гндолян Роберт Робертович	X	X	01.09.2020		8	X
Филичева Кира Андреевна	X	X	21.05.2021	17.10.2022	8	X
Филатова Елена Вячеславовна	X	X	21.09.2022		8	X
Саблуков Александр Александрович	X	X	01.01.2021		8	X
Сметанкин Антон Владимирович	X	X	06.07.2022		8	X
Карпов Роман Анатольевич	X	X	14.03.2021		8	X
Ковальчук Михаил Игоревич	X	X	14.08.2021		8	X
Береза Василий Владимирович	X	X	18.04.2020	30.09.2022	8	X
Гурьев Дмитрий Владиславович	X	X	30.05.2022		8	X
Смирнов Павел Павлович	X	X	05.07.2021		8	X

В 2022 году у Общества не было операций с сестринскими организациями. К операциям со связанными сторонами относятся сделки с ФГУП ВГТРК и аффилированными лицами:

Наименование контрагента - связанной стороны	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской / кредиторской задолженности (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации	Взаимоотношения в рамках договоров: агентского, комиссионного, возмездного оказания услуг	300 394	12 269
Члены органов управления: · Новикова Жанна Ивановна; · Жарова Инна Валерьевна; · Рыбина Ольга Генриховна; · Иванов Игорь Михайлович; · Голышев Виталий Евгеньевич; · Рябов Илья Георгиевич	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ	Взаимоотношения в рамках трудового договора	45 272	0

Информация о незавершенных на 31 декабря 2022 г. операциях с ФГУП ВГТРК приведена в таблице:

Договор с ВГТРК	Предмет договора	ДЗ (задолженность ВГТРК) тыс. руб.	КЗ (задолженность перед ВГТРК) тыс. руб.
Договор № 6/071221/6003 от 07.12.2021 г.	Оказание услуг	5 000	
	Получение доступа		1 100
Договор № 1/071221/6003 от 07.12.2021 г. РАДИО	Агентский РАДИО	2 311,6	

Договор № 2/091220/6003 от 09.12.2020 г. ТВ	Агентский ТВ	9,3	
Договор № 2/071221/6003 от 07.12.2021 г. ТВ	Агентский ТВ		1 701
Договор № 3/071221/6003 от 07.12.2021 г. @	Агентский ИНТЕРНЕТ	4 589,3	
Договор № 5/071221/6003 от 07.12.2021 г. ИМ РА	Агентский РАДИО		
Договор № 15/251220/6003 от 25.12.2020 г.	Комиссионный ИМ РАДИО	436,2	
Договор № 7/010120/6900 от 01.01.2020 г.	Комиссионный АВП	1 879,1 и 844,8	
Итого		15 070,35	2 801

АО «РосРеклама» по итогам 2021 г. в 2022 г. выплатило ФГУП ВГТРК дивиденды в сумме 45 289 450 (Сорок пять миллионов двести восемьдесят девять тысяч четыреста пятьдесят) рублей 38 копеек.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

22. Информация о судебных и претензионных спорах.

Информация о судебных и претензионных спорах в 2022 году раскрыта в таблице:

№ дела	Стороны (истец / ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40-272905/2021	Истец	Взыскание задолженности и неустойки по договору оказания услуг на общую сумму 2 413 284,32 руб.	Исковые требования удовлетворены Решением Арбитражного суда г. Москвы от 26.04.2022, Постановлением 9 Арбитражного апелляционного суда от 26.07.2022, Постановлением Арбитражного суда Московского округа от 27.10.2022 с ответчика подлежит взысканию: - задолженность в размере 2 014 470 руб.; - неустойка по состоянию на 30.11.2021 г. в размере 398 814,32 руб.; - неустойка до 31.03.2022; - неустойка с 01.10.2022 по дату фактического погашения задолженности; - расходы по оплате государственной пошлины в размере 35 066 руб.	Сумма задолженности в размере 2 014 470 руб. выплачена Ответчиком. Суммы неустойки в феврале-марте 2023 г. подаются в ФССП РФ ко взысканию после получения исполнительного листа.
A40-70553/2022	Истец	Взыскание задолженности и неустойки по договору оказания услуг на общую сумму 86 880,88 руб.	Исковые требования удовлетворены в полном объеме. Арбитражным судом г. Москвы выдан судебный приказ от 20.04.2022. Приказ вступил в законную силу. Постановлением от 10.02.2023 Красногорского РОСП ГУ ФССП по Московской области возбуждено исполнительное производство № 15154/23/50017-ИП.	Взыскание задолженности в рамках исполнительного производства зависит от наличия имущества у Ответчика.

23. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2022 год:

К основному управленческому персоналу Общества, в рамках раскрытия информации о выплатах управленческому персоналу, относятся: Генеральный директор и Заместитель Генерального директора по развитию.

В течение 2022 г., 2021 г. и 2020 г. основному управленческому персоналу были выплачены вознаграждения:

В тыс. руб.

Наименование показателей	За 2022 год	За 2021 год	За 2020 год
Оплата труда	6 325	6 404	6 505
Отпускные	288	227	113
Премии	790	1 121	1 036
Прочие выплаты	1 154	64	
Итого:	8 557	7 816	7 654

24. Раскрытие предстоящих изменений учетной политики.

В рабочий план счетов вносятся изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов. А именно новые субсчета:

к счету 68 для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП. - 68.90 (Единый налоговый счет);

к счету 69 для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым по единому тарифу - 69.09 (Страховые взносы по единому тарифу).

25. События после отчётной даты.

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010.

26. Непрерывность деятельности.

Фактор распространения коронавирусной инфекции в 2022 г. не оказал существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, равно как не повлиял на оценки в отношении возможности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет незначительным, поскольку Общество в 2022 г. и в настоящее время не приостанавливало и не предполагает приостанавливать свою деятельность в период и по причине распространения коронавирусной инфекции. В настоящее время руководство

Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

В связи с продолжающейся Спецоперацией Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения разного рода политически мотивированных санкций со стороны стран – членов НАТО и государств, следующих их политике.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Таким образом, по мнению Общества, отсутствует необходимость каких-либо действий по смягчению воздействия вышеуказанного события (санкции) в связи с действиями регулятора по поддержанию финансовой стабильности и непрерывности операционной деятельности финансовых организаций.

По мнению Общества, на деятельность не оказывают влияния:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

АО «РосРеклама» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

27. Перевыпуск бухгалтерской отчетности.

Данная отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 07 марта 2023 г.

Внесены уточнения в разделы Корректировка данных прошлого отчетного налогового периода в отчетном налоговом периоде и Информация об операциях со связанными сторонами Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Внесен раздел Информация о судебных и претензионных спорах в Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Руководитель
М.П.

 Новикова Жанна Ивановна

23 марта 2023 г.