

# Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности и приложениям к ней за 2022 год.

Автономная некоммерческая организация Информационный центр радиовещания, искусства и культуры

## I. Общие сведения об организации.

Сокращенное наименование: АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь»

Место нахождения: 107553, г. Москва, ул. Большая Черкизовская, дом №17, корпус 2

ИНН 7718748268; КПП 771801001; ОГРН 1127799026134

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту нахождения в РФ Серия 77 №014251619 выдано Инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по г. Москве 17.12.2012 года

Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации №7717054607 выдано Министерством юстиции Российской Федерации 19.12.2012 года.

Основные виды деятельности:

- Деятельность в области радиовещания (ОКВЭД 60.10)

Учредители:

1. Ульянов Павел Васильевич – физическое лицо.
2. Фонд содействия развитию культурно-просветительской деятельности «Фома-Центр» – юридическое лицо.

Высшим коллегиальным органом управления АНО является Правление в составе:

1. Председателя Ульянова Павла Андреевича
2. Членов правления:
  - Гурболикова Владимира Александровича
  - Торгашина Романа Александровича

Текущее руководство деятельностью Организации осуществляет директор Торгашин Роман Александрович

Источники формирования имущества: целевые пожертвования российских юридических и физических лиц, гранты, субсидии и доходы от предпринимательской деятельности.

Среднесписочная численность составляет 28 человек.

АНО имеет обособленное подразделение по адресу: 119270, г. Москва, ул. Хамовнический Вал, д.16. пом. V. КПП обособленного подразделения 770445001. В обособленном подразделении организовано одно рабочее место.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, организация не допускала при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Бухгалтерская отчетность АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» за 2022 год не подлежит обязательному аудиту.

## **II. Информация об основных элементах учетной политики в бухгалтерском учете в отчетном году и её изменения в следующем.**

1. Поступление пожертвований из любых источников учитываются на дату поступления денежных средств, в бухгалтерском учете отражаются на счетах 51 «Расчетные счета» и 76.86 «Начисление средств целевого финансирования» с последующим начислением на счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления».

2. Учет поступления грантов от Фонда Президентских грантов, Президентского фонда культурных инициатив, Фонда целевого капитала «Истоки» и др., а также субсидий из федерального бюджета ведется методом начисления с отражением на счете 86.01 «Целевое финансирование из бюджета и неправительственных фондов» обособленно по источникам в соответствии с утвержденными сметами и календарными планами.

3. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов. Доходы и расходы учитываются методом начисления.

4. Расходы, произведенные в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности», по основным направлениям уставной деятельности в разрезе статей затрат и источников. Учет расходов, финансируемых за счет грантов и субсидии ведется обособленно по проектам, с выделением собственного вклада АНО.

Расходы на пожертвования денежных средств и имущества другим НКО в соответствии с уставными целями отражаются сразу по дебету счета 86.02 "Прочее целевое финансирование и поступления" и кредиту счета 76.5 "Прочие расчеты по уставной деятельности НКО".

Расходы по предпринимательской деятельности, учитываются на счете 20.01 «Основное производство» обособленно по номенклатурным группам, в разрезе статей затрат.

Общехозяйственные расходы учитываются на счетах: 26.01 «Общехозяйственные коммерческие расходы», 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы», 26.03 «Общехозяйственные распределяемые расходы» в разрезе статей затрат. Сумма расходов на счете 26.03 при закрытии месяца распределяется на счета 26.01 и 26.02 пропорционально сумме полученного дохода (поступления пожертвований и грантов и выручки от предпринимательской деятельности).

По кредиту счета 86 «Целевое финансирование» учитываются полученные пожертвования, гранты и другие целевые средства. По дебету счета 86 «Целевое финансирование» учитываются затраты, которые заключительными оборотами в последний день календарного месяца списываются со счетов:

- 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности»
- 26.02 «Общехозяйственные некоммерческие расходы».

На субсчетах к счету 86 «Целевое финансирование» ведется отдельный учет по оплате поставщикам (оплаченные расходы и неоплаченные расходы) с применением субсчета 86.03 «Списание целевых расходов» следующим образом:

Расходы, отраженные на счетах 20.03 и 26.02 и неоплаченные поставщикам/контрагентам на конец периода, списываются в дебет счета 86.03, а оплаченные – в дебет 86.02/86.01. Расходы прошлых периодов, оплаченные в текущем периоде и ранее отраженные по дебету 86.03, списываются с кредита счета 86.03 в дебет счета 86.02/86.01. Для контроля оплат поставщикам/подрядчикам

используется сквозная аналитика «Договоры» (договоры с контрагентами) на счетах 20.03, 26.02 и 86.03.

Аналитический учет по счету 86.01 «Целевое финансирование из бюджета и неправительственных фондов» и счету 86.02 «Прочие целевое финансирование и поступления» ведется в разрезе:

- Назначения целевых средств;
- Источников целевых средств;
- Договоров;
- Видов движения целевых средств.

В перечень «Назначений целевых средств» входят укрупненные направления видов деятельности и отдельных обособленных проектов для обособленного учета на счетах учета затрат (20.03, 26.02). В 2022 году использовались следующие Назначения целевых средств.

По счету 86.02:

- Производство радиопрограмм;
- Уставная деятельность/вещание;
- Целевое финансирование грантов, субсидий (собственный вклад);
- Проект Клевер Лаб;
- Проект Валаам.

По счету 86.01:

- Целевое финансирование (гранты, субсидии).

Источниками покрытия расходов по видам деятельности и проектам в 2022 году были:

- Пожертвования на уставную деятельность физ. лиц.;
- Пожертвования на уставную деятельность юр. лиц.;
- Пожертвования на уставную деятельность НКО;
- Пожертвование на уставную деятельность нерезидентов (всего 5 тыс. руб.);
- Доходы от предпринимательской деятельности, предназначенные на финансирование уставной;
- Целевое бюджетное финансирование Фонда президентских грантов;
- Целевое бюджетное финансирование Президентского фонда культурных инициатив;
- Целевое бюджетное финансирование Департамента труда и социальной защиты населения гор. Москвы.

5. С 2022 года актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

АНО, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение, не учитывает изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения и не относит изменение оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды на первоначальную стоимость ОС.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Начисление амортизации ведется линейным способом.

В отчетном периоде элементы амортизации не изменились, ликвидационная стоимость объектов ОС признается равной нулю, т.к. АНО не ожидает поступлений от выбытия ОС в конце срока полезного использования.

6. Организация применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 2022 г. и завершается в 2023 г. или позднее.

АНО, имея право на применение упрощенных способов учета, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В случае соответствия договора этим правилам, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

7. В составе нематериальных активов учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007 независимо от стоимости. Учет нематериальных активов ведется с выделением в отдельные группы радиопрограмм, аудиовизуальных произведений, товарных знаков, мобильных приложений, сайтов и радиочастот. Срок полезного использования радиочастот устанавливается приказом директора на срок действия вещательной лицензии. Срок полезного использования производимого радио и видео контента признается неопределенным, т. к. темы произведений носят вечно актуальный характер и планируются распространяться неопределенное время.

Амортизация (износ) НМА не начисляется в соответствии с п.24 ПБУ14/2007.

Расходы, связанные с приобретением права на использование программ для ЭВМ и баз данных по договорам с правообладателем (по лицензионным или сублицензионным соглашениям) учитываются единовременно в составе прочих расходов, связанных с производством и (или) реализацией с одновременным отражением на забалансовом счете 012 «Неисключительные права на объекты НМА, полученные на основании лицензионного (сублицензионного) договора»

8. Средства целевого финансирования, направленные на создание или приобретение объектов основных средств и нематериальных активов, формируют фонд недвижимого и особо ценного имущества в момент отражения объектов в составе вложений во внеоборотные активы.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности по объектам внеоборотных активов, не принятых к учету, как основные средства или нематериальные активы, начисленные ранее суммы в фонд недвижимого и особо ценного имущества, сторнируются.

9. Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев принимаются к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п.п. 10-18 ФСБУ 5/2019 на отдельных субсчетах сч. 10 «Материалы».

Особый порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд, не предусмотрен.

В фактическую себестоимость запасов, полученных безвозмездно в качестве пожертвования или целевого финансирования, включается их справедливую стоимость и дополнительные затраты, связанные с их получением.

Способ списания материалов – по средней себестоимости.

Переход на учет запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021 г. был осуществлён с применением перспективного метода (без пересчета показателей отчетности за предшествующие годы).

10. Обязательства по предстоящей оплате отпусков являются оценочными и признаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года в соответствии с нормами ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резерв на оплату отпусков рассчитывается исходя из количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату в целом по организации и средней зарплатой работников.

11. Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 5% и более от раздела бухгалтерского баланса «Целевое финансирование».

### III. Пояснения к бухгалтерскому балансу, раскрывающие движение существенных показателей статей баланса.

#### 1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.).

Нематериальные активы	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поступление	Выбытие	
<b>Всего</b>	<b>125 867</b>	<b>81 991</b>	<b>(899)</b>	<b>206 959</b>
1. Исключительные права на мобильные приложения	1 500			1 500
2. Исключительные права на радиoproграммы	19 023	38 575		57 598
3. Исключительные права на радиочастоты	99 962	6 750		106 712
4. Сайты	134	7 545	(860)	6 819
5. Исключительные права на аудиовизуальные произведения	5 248	29 010		34 258
6. Товарные знаки		111	(39)	72

На конец года всего в составе объектов НМА числится 850 единиц радиoproграмм, 42 единицы радиочастот, 153 единиц аудиовизуальных произведений, 7 единиц сайтов, 2 мобильных приложения и 1 товарный знак. Оставшийся срок полезного использования радиочастот (срок действия вещательной лицензии) составляет 38 месяцев.

По состоянию на 31.12.2022 имеются незаконченные операции по приобретению нематериальных активов, в том числе:

- радиочастоты 3 700 тыс. руб.- стоимость активов полностью сформирована, но на 31.12.2022 не внесены изменения в вещательную лицензию;
- товарные знаки – 10 тыс. руб. – работы по регистрации ТЗ продолжаются;
- сайты – 46 тыс. руб. – работы по созданию сайтов продолжаются.

## 2. Основные средства

### 2.1. Переход на ФСБУ 6/2020.

Организация осуществила переход на правила учета основных средств с 2022 года в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 ограниченно ретроспективным способом, т.е. ранее сформированная первоначальная стоимость основных средств с учетом установленного с 2022 г. лимита стоимости 100 000 руб. не корректировалась, а накопленная на 01.01.2022 г. амортизация была пересчитана заново. Сравнительные показатели за предшествующие периоды не пересчитывались. Исчисленные в соответствии с этим способом показатели первоначальной стоимости ОС и накопленной амортизации отражены в бухгалтерском балансе в графе на 31.12.2021, сальдированный результат корректировки балансовой стоимости ОС отнесен на Фонд недвижимого и особо ценного имущества, сумма накопленного за балансом износа при этом была списана.

### Расчет амортизации при переходе на ФСБУ 6/2020

Основное средство	Дата принятия к учету	Стоимость объекта, руб.	СПИ до перехода на ФСБУ 6, мес.	СПИ после перехода на ФСБУ 6, мес.	Истекший СПИ, мес.	Сумма амортизации по ФСБУ, руб.
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.+звук.карта+адаптер(2шт )	21.03.2019	202 500,00	61	120	33	55 687,50
ANTELOPE AUDIO Zen Tour. Thunderbolt и USB портативный аудиоинтерфейс	13.11.2017	104 500,00	84	120	49	42 670,67
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель №5	29.12.2017	159 573,04	84	120	48	63 829,44
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель г.Волгоград	26.10.2018	150 000,00	61	120	38	47 500,00
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель г.Ижевск	09.11.2017	157 000,00	84	120	49	64 108,17
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель г.Орел	09.11.2017	157 000,00	84	120	49	64 108,17
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель г.Оренбург	26.10.2018	150 000,00	61	120	38	47 500,00
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник,	09.11.2017	157 000,00	84	120	49	64 108,17

встроенный MP3 проигрыватель г.Пермь						
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигрыватель г.Ст.Оскол	09.11.2017	157 000,00	84	120	49	64 108,17
DEVA DB6000 FM-процессор	18.02.2016	226 093,00	36	120	70	131 887,70
DEVA DB6000 FM-процессор № 2	10.03.2016	215 734,00	36	120	69	124 046,82
DEVA DB6000 FM-процессор № 3	10.03.2016	215 734,00	36	120	69	124 046,82
DEVA DB6000 FM-процессор № 4	10.03.2016	215 734,00	36	120	69	124 046,82
DEVA DB6000 FM-процессор № 5	10.03.2016	215 734,00	36	120	69	124 046,82
DEVA DB6400 FM-процессор +RDS кодер+IP приемник, встроенный MP3	23.11.2016	167 878,00	25	120	61	85 337,78
DEVA DB6400 FM-процессор +RDS кодер+IP приемник, встроенный MP3+2 переходника (Хабаровск)	12.04.2017	166 314,00	25	120	56	77 613,20
Передатчик радиовещательный TX-2-1000 SS/S (Казань)	12.01.2018	202 000,00	84	120	47	79 116,51
Сервер (офис)	07.09.2017	203 512,00	84	120	51	86 492,43
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Ижевска №1	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Ижевска №2	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Орла №1	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Орла №2	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Перми №1	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Перми №2	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Ст.Оскола №1	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000358 (02.10.2017) для Ст.Оскола №2	04.10.2017	100 550,00	84	120	50	41 896,00
Сервер 000000405 (27.10.2017)	01.11.2017	214 940,00	84	120	49	87 767,33
Сервер GODWIN PRO Смоленск (117)	17.11.2016	123 255,81	25	120	61	62 654,93
УКВ ЧМ передатчик 250 Вт RT- FSM-251	22.11.2016	124 000,00	37	120	61	63 033,13
УКВ ЧМ передатчик 500 Вт RT- FMS-501	16.01.2018	174 000,00	62	120	47	68 150,00
Устройство слежения РВ передатчиков DPX	16.01.2018	222 000,00	62	120	47	86 950,00
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ. звука 47	19.05.2014	164 964,00	61	120	91	125 097,70
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ.звуча 37	19.05.2014	164 964,00	61	120	91	125 097,70
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Процес.обр звука42	19.05.2014	164 964,00	61	120	91	125 097,70
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ. звука 62	02.12.2014	206 205,00	61	120	84	144 343,92
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ.звуча 63	02.12.2014	206 205,00	61	120	84	144 343,92

TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ. звука 64	02.12.2014	206 205,00	61	120	84	144 343,92
TLS Corp 2001-00300 Axia Mixed-Signal xNode AC power+PoE Комбинированный нод, входы:мик/линия-1, сте	02.12.2014	100 005,00	61	120	84	70 003,92
TLS Corp 2001-00300 Axia Mixed-Signal xNode AC power+PoE Комбинированный нод, входы:мик/линия-1, сте	02.12.2014	100 005,00	61	120	84	70 003,92
TLS Corp 2001-00300 Axia Mixed-Signal xNode AC power+PoE Комбинированный нод, входы:мик/линия-1, сте	02.12.2014	100 005,00	61	120	84	70 003,92
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Процессор обработки звука	27.11.2014	185 584,50	61	120	85	131 455,90
TLS Corp 2001-00220 Omnia One-FM Проц.обработ.звукa104	01.07.2015	160 000,00	61	120	77	102 666,41
TLS Corp 2001-00383 Omnia 11 FM Мультиполосный процессор	22.12.2015	789 788,75	61	120	72	473 873,04
Дикторская кабина	27.10.2014	455 000,00	61	120	86	326 083,62
Звуковой кодер APT World Hecizon NextGen: аналоговый и цифровой вх/вых, дуплекс, стерео	04.02.2015	198 000,00	61	120	82	135 300,00
Источник бесперебойного питания Eaton серии 9155-10кВа	06.11.2014	134 019,82	37	120	85	94 930,55
Серверная 3	06.03.2014	144 351,00	25	120	93	111 872,49
Серверная 1	06.03.2014	144 351,00	25	120	93	111 872,49
Серверная 2	06.03.2014	144 351,00	25	120	93	111 872,49
iQ Core Integrated Console Engine, Студийный процессор микшера + модуль входов/выходов: 16 аналоговы	05.07.2013	155 293,00	60	120	101	130 705,11
УКВ ЧМ передатчик	30.06.2015	165 000,00	37	120	78	107 250,00
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.+коакс.каб.	04.02.2020	150 202,00	61	120	22	27 536,96
Сервер (Серверная платформа Supermicro SYS-5018D-MF, Оперативная память 4Gb DDR4 2400Mhz Kingston EC	22.03.2019	114 620,00	35	120	33	31 520,61
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	25.01.2021	198 350,00	61	120	11	18 182,12
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	25.01.2021	198 350,00	61	120	11	18 182,12
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	25.01.2021	198 350,00	61	120	11	18 182,12
Источник бесперебойного питания Eaton 9355-20-N-22-3x9Ah-MBS	08.07.2020	347 360,89	40	120	17	49 209,39
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	21.05.2021	199 890,00	61	120	7	11 660,25

DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	21.05.2021	199 890,00	61	120	7	11 660,25
Ревербератор Sony DRE-S777 в комплекте с CD DACK-S-701 Ver.01	16.12.2019	250 000,00	37	120	24	49 999,92
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.+соед.каб.	16.10.2019	143 750,00	61	120	26	31 145,92
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.+соед.каб.	29.11.2019	143 750,00	61	120	25	29 948,00
Сервер Supermicro 6027TR- DTRF, 4 процессора Intel Xeon 8C E5-2650v2 2.60GHz, 64GB DRAM	05.12.2019	179 001,17	25	120	24	35 800,32
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IPприемник, встроенный MP3 проигр.+переходник NEUTRIK	13.05.2019	149 572,00	61	120	31	38 639,33
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	27.04.2020	166 133,00	61	120	20	27 688,80
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	17.07.2019	142 570,00	61	120	29	34 454,32
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.+переходник NEUTRIK+соед	23.08.2019	150 570,00	61	120	28	35 133,00
Сервер Lenovo TCH ThinkSystem SR550 Rack 2U 7X04A0AJEA	14.05.2020	345 017,00	35	120	19	54 627,66
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	18.05.2020	166 130,00	61	120	19	26 303,98
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	18.05.2020	166 130,00	61	120	19	26 303,98
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	18.05.2020	166 130,00	61	120	19	26 303,98
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	31.07.2020	176 200,00	61	120	17	24 961,61
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	28.09.2020	205 500,00	61	120	15	25 687,50
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	28.09.2020	205 500,00	61	120	15	25 687,50
DEVA BROADCAST DB6400 FM-процессор+RDS кодер+IP приемник+встроен.MP3 проигр.	28.09.2020	205 500,00	61	120	15	25 687,50
АРТ IP CODEC Звуковой IP кодер с дисплеем на фронтальной панели: аналоговые и цифровые вх/вых	28.09.2020	273 133,00	37	120	15	34 141,65

АРТ IP CODEC Звуковой IP кодер с дисплеем на фронтальной панели: аналоговые и цифровые вх/вых	28.09.2020	273 133,00	37	120	15	34 141,65
AXIA xNode MIXED-SIGNAL Комбинированный IP-узел	28.09.2020	204 649,00	37	120	15	25 581,15
<b>Итого</b>		<b>14 294 543,98</b>				<b>5 828 568,89</b>

2.1.1 Корректировки сравнительных показателей на 31 декабря 2021 в Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	Графа «На 31.12.2021», тыс. руб.		
		В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2021	Корректировка	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2022
Основные средства	1150	19 695	(11 229)	8 466
Итого по разделу I	1100	148 290	(11 229)	137 061
Баланс	1600	203 712	(11 229)	192 483
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	148 290	(11 229)	137 061
Итого по разделу III	1300	196 253	(11 229)	185 024
Баланс	1700	203 712	(11 229)	192 483

2.2. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.).

Основные средства	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленный износ		Выбытие		начислено износа	первоначальная стоимость	накопленный износ
				первоначальная стоимость	накопленный износ			
<b>Всего</b>	<b>14 295</b>	<b>(5 829)</b>	<b>5 915</b>	<b>(639)</b>	<b>544</b>	<b>(2 015)</b>	<b>19 571</b>	<b>(7 300)</b>
Машины и оборудование, в т.ч.:	14 295	(5 829)	5 915	(639)	544	(2 015)	19 571	(7 300)
Вещательное оборудование	10 722	(4 441)	1 304	(206)	165	(1 228)	11 820	(5 504)
Офисное оборудование			4 300			(368)	4 300	(368)
Студийное оборудование	2 197	(788)	187			(249)	2 384	(1 037)
Серверное и сетевое оборудование	1 376	(600)	124	(433)	379	(170)	1 067	(391)

3. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.)

В 2022 г. Организация приобретала 100% долю в уставном капитале ООО «Медиа полюс». Сумма финансовых вложений составила 50 170 тыс. руб.

4. Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

		Изменения за период

Наименование показателя	Балансовая стоимость на начало года	Поступления и затраты	Выбытие/ себестоимость	Балансовая стоимость на конец года
Запасы -всего	-	<b>203 930</b>	<b>(203 930)</b>	-
В том числе: Сырье, материала и другие аналогичные ценности	-	5 857	(5 857)	-
Затраты в незавершенном производстве	-	198 073	(198 073)	-

#### 5. Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности (тыс. руб.).

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступление	Выбытие		Перевод из дебитор. в кредитор.	Остаток на конец периода
			Погашение	Списание на фин. Рез.		
<b>Дебиторская задолженность, всего</b>	<b>6 568</b>	<b>5 776</b>	<b>(4 496)</b>	<b>(21)</b>		<b>7 827</b>
В том числе:						
1. Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	6 568	5 776	(4 496)	(21)		7 827
в т.ч.						
1.1.авансы выданные	6 218	5 024	(4 471)	(21)		6 750
1.2.расчеты с покупателями и заказчиками	150	120	(23)			247
1.3.прочая	200	632	(2)			830
<b>Кредиторская задолженность, всего</b>	<b>3 448</b>	<b>11 779</b>	<b>(1 550)</b>			<b>13 677</b>
В том числе:						
2. Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	<b>3 448</b>	11 779	(1 550)			13 677
В т.ч.						
2.1. Задолженность перед поставщиками	3 448	10 521	(1 550)			12 419

2.2.Расчеты по налогам и взносам	0	1258				1 258
----------------------------------	---	------	--	--	--	-------

Долгосрочная кредиторская и долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

#### 6. Продажи продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
Производство радиопрограмм и видеоконтента	51 069
Передача прав на объекты интеллектуальной собственности	2 214
Услуги по организации концерта	907
Аренда оборудования для вещания	137
Услуги ретрансляции	1
<b>Итого выручка по обычным видам деятельности</b>	<b>54 328</b>

#### 7. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 год
Материальные затраты	5 250
Расходы на оплату труда	51 091
Отчисления на социальные нужды	14 024
Амортизация	-
Прочие затраты	189 271
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>259 636</b>

#### 8. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	За 2022 год
Прочие доходы, всего	138
В том числе:	2
курсовые разницы	
поступления процентов по депозитам, признаваемым денежным эквивалентом	136
Прочие расходы, всего	299
В том числе:	2
курсовые разницы	
ликвидация основных средств	95
Прочие внереализационные расходы	181
Списание дебиторской задолженности	21

#### 9. Информация о размере вознаграждений основного управленческого персонала.

Общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 г. составила 3 144 тыс. руб.

## **10. Наличие активов на забалансовых счетах на 31.12.2022г. (тыс. руб.).**

Счет 001 Арендованные основные средства	770;
Счет 007 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	27;
Счет 011 Основные средства, сданные в аренду	621;
Счет 012 Неисключительные права на объекты НМА, полученные на основании лицензионного (сублицензионного) договора	11 952;
Счет 014 Имущество, предназначенное для передачи в качестве подарка	42;
Счет МЦ.04 Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	10 921.

## **11. Информация по операциям со связанными сторонами:**

- 11.1. В отчетном периоде юридическому лицу, заказчику (покупателю) услуг, генеральный директор которого является близким родственником директора АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» были оказаны следующие услуги: переданы неисключительные права на радиопрограммы на греческом языке по лицензионному договору на сумму 2 122 тыс. рублей.
- 11.2. С дочерним предприятием ООО «Медиа Полюс», 100 % долю которого АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» приобрела в 2022 г., а генеральным директором на 0,2 ставки по совместительству является директор АНО, в 2022 г. были заключены договоры для обеспечения вещания Радио Вера в г. Санкт-Петербурге (ООО «Медиа Полюс» владеет лицензией на вещание в этом регионе). Так ООО оказало АНО услуги по организации вещания на сумму 4 051 тыс. руб., а АНО получила доход от сдачи в аренду ООО оборудования на сумму 59 тыс. руб. Вещание радиоканала Радио Вера в г. Санкт-Петербурге является единственным видом деятельности ООО «Медиа Полюс».

## **12. Информация о выданных и полученных обеспечениях.**

В отчетном периоде у АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» не было фактов выдачи и получения обеспечений обязательств и платежей.

## **13. Информация об условных обязательствах и условных активах.**

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1540 бухгалтерского баланса «Оценочные обязательства» отражено обязательство по оплате отпусков работникам АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» в сумме 9 110 тыс. рублей.

## **14. Государственная помощь на преодоление последствий введенных против РФ санкций из-за участия в СВО.**

АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» в 2022 г. была включена Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации в реестр Системообразующих организаций в сфере информации и связи. В отношении АНО производится еженедельный мониторинг рисков в условиях санкционного давления.

В 2022 г. Организация не воспользовалась льготным кредитованием для системообразующих организаций.

В целом, ухудшение финансового состояния АНО ввиду влияния санкционного давления в 2022 г. можно охарактеризовать, как умеренное. Наблюдалось общее снижение полученных пожертвований от юридических и физических лиц – основного источника доходов, увеличение кредиторской задолженности. Кроме того, выполнение требований по обеспечению технической защиты информации в каналах управления и подачи радиоконтента потребовало от АНО дополнительные капиталовложения.

#### **15. События после отчетной даты.**

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год события, произошедшие после отчетной даты, и способные оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

#### **16. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

На дату подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях отсутствует.

#### **17. Информация по прекращаемой деятельности.**

АНО Радиоканал «Вера, надежда, любовь» не планирует прекращение своей деятельности в течение, как минимум, 12 месяцев после даты подписания бухгалтерской отчетности.

#### **18. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.**

18.1. По строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» за январь-декабрь 2022 г. в том числе показаны поступления от дочернего общества ООО «Медиа полюс» в сумме 59 тыс. руб., а по строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы» в том числе показаны платежи в пользу ООО «Медиа полюс» в сумме 3763 тыс. руб.

18.2. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости. Депозиты до востребования, как соответствующие указанным требованиям, указаны в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации.

18.3. Расшифровка строки отдельных статей (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За Январь – Декабрь 2022 г.
<b>Прочие поступления, в т.ч:</b>	4119	<b>251 905</b>
Безвозмездно полученные денежные средства (целевое финансирование и пожертвования)		251 103
Возврат конкурсных взносов Роскомнадзора		521
Поступления процентов по депозитам, признаваемым денежным эквивалентом		136
Возврат от поставщиков		90
Возврат работниками неизрасходованных средств, выданных под отчет		55
<b>В связи с оплатой труда работников, в т.ч:</b>	4122	<b>(60 414)</b>

Оплата труда		(40 836)
Удержания по исполнительным листам		(34)
НДФЛ		(6 501)
Страховые взносы на обязательное соц. страхование		(13 043)
<b>Прочие платежи, в т.ч:</b>	4129	<b>(27113)</b>
Безвозмездное перечисление целевых средств		(24 624)
Конкурсные сборы		(898)
Налог УСН		(371)
Услуги банка		(1 220)
<b>Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, в т.ч:</b>	4221	<b>(84 620)</b>
Вложения в основные средства		(6 331)
Вложения в НМА		(75 975)
Вложения в неущественные активы, не признаваемые ОС, стоимостью ниже установленного лимита		(2 314)

Курс евро на 31.12.2022 составил 75,6553 руб. Величина влияния изменения курса евро по отношению к рублю составила расход в сумме 420,71 руб.

## 19. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств, раскрывающие движение существенных показателей.

### 19.1. Расшифровка отдельных статей (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	За Январь - Декабрь 2022г.
<b>Целевые взносы, в том числе:</b>	6220	<b>31 722</b>
Гранты Фонда Президентских грантов		23 181
Грант Президентского Фонда культурных инициатив		6 541
Фонд целевого капитала «Истоки»		2 000
<b>Иные мероприятия, в том числе:</b>	6313	<b>(92 653)</b>
Расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией оборудования для радиовещания и оплатой услуг связи		(55 636)
Расходы, связанные с оптимизацией и тех. поддержкой сайта		(3 437)
Расходы на производство радио и видео контента со сроком полезного использования менее года		(21 003)
Отчисления за использование авторских прав на произведения (РАО, ВОИС)		(1 992)
Услуги информационно- консультационные по просветительскому проекту Клевер Лаб		(10 585)

<b>Расходы на содержание аппарата управления, прочие, в том числе:</b>	6326	<b>(19 697)</b>
Неисключительные интеллектуальные права на ПО / базы данных		(369)
Услуги информационно-консультационные		(19 083)
Прочие административные расходы		(245)
<b>Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества, в том числе:</b>	6330	<b>(84 333)</b>
Основной средства		(5 916)
Нематериальный активы		(76 004)
Несущественные активы		(2 413)
<b>Прочие, в том числе:</b>	6350	<b>(64 462)</b>
Финансовые вложения в Уставной капитал ООО		(50 170)
Расходы, связанные с распространением информации о деятельности НКО, в т.ч. наружная реклама		(11 500)
Расходы на банковское обслуживание		(2 718)
Иные прочие		(74)

Директор

Торгашин Р.А.

«25» марта 2023г.