

**10. Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах ООО «ЛАДА-МЕДИА»  
за 2022 год.**

Данный документ (Пояснения) является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ЛАДА-МЕДИА" за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Пояснения состоят из двух частей - письменные пояснения - Раздел 1 и табличные пояснения- Разделы 2-8.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 17 марта 2023 г.

**Раздел 1. Письменные пояснения**

**Раздел 1.1. Общие сведения об организации**

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЛАДА-МЕДИА»
ИНН	6321313430
ОГРН	1136320011893
Местонахождение и почтовый адрес	445037, город Тольятти, бульвар Орджоникидзе, дом 5
Основной вид деятельности по ОКВЭД	60.20 – Деятельность в области телевизионного вещания
Среднесписочная численность за 2022 год, чел.	171

Генеральный директор - Денисова Ирина Викторовна.

Директор по финансам и контроллингу - Архипов Денис Юрьевич.

Главный бухгалтер – Морозова Елена Сергеевна.

Закрытое акционерное общество «Лада ТВ» (ЗАО «Лада ТВ») зарегистрировано 02.10.1991 г., преобразовано в 2013 году в ООО "ЛАДА ТВ", в 2014 году реорганизовано в форме присоединения к нему ООО «ЛАДА-МЕДИА»; 24.03.2014 года переименовано в ООО «ЛАДА-МЕДИА» - далее по тексту Общество.

Предприятие по состоянию на 31.12.2022 года не имеет филиалов.

Предприятие по состоянию на 31.12.2022 года имеет обособленные подразделения

Основной вид деятельности 60.20 "Деятельность в области телевизионного вещания".

ООО «ЛАДА-МЕДИА» является учредителем следующих средств массовой информации:

телеканала "ТОЛЬЯТТИ 24" (регистрационный номер- серия Эл №ТУ63-00894 от 01.06.2017 г.);

телеканала "ВАЗ ТВ" (регистрационный номер- серия Эл № ТУ63-00919 от 25.12.2017 г.);

телеканала «НА ЗАВОДЕ» (регистрационный номер - серия Эл № ТУ63-00951 от 22.10.2018);

газета «ВА-Волжский Автостроитель» (регистрационный номер - серия ПИ № ТУ63-00915 от 27.11.2017), изменен НА ЗАВОДЕ (регистрационный номер - серия ПИ № ТУ63-01001 от 31.01.2022);

журнал «ТОЛЬЯТТИ 24» (регистрационный номер - ПИ №ТУ63-00954 от 26.11.2018, прекращен решением учредителей 17.09.2021 г.);

сетевого издания «VA-ONLINE.RU» (регистрационный номер - серия Эл № ФС77-76253 от 12.07.2019).

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 38 тыс. руб. ГАУ СО «САМАРСКОЕ ОБЛАСТНОЕ ВЕЩАТЕЛЬНОЕ АГЕНСТВО» (ранее ГБУ СО «ТРК «Губерния») принадлежит доля 80% уставного капитала Общества, доля в размере 20% принадлежит Первичной профсоюзной организации АО «АВТОВАЗ».

Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.

Органы управления Общества:

- общее собрание участников Общества;
- директор Общества.

Высшим органом управления Общества является общее собрание

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом- генеральным директором Общества. Директор Общества подотчетен Общему собранию участников

Деятельность Общества осуществляется на основании Устава. Виды деятельности, подлежащие лицензированию, осуществляются на основании полученных Обществом соответствующих лицензий.

Основные лицензируемые виды деятельности:

№	Вид деятельности	№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
1	Осуществление кабельного телевизионного вещания (НА ЗАВОДЕ)	№ 30633 (рег. номер Л033-00114-77/00063470)	21.04.2021	21.04.2031
2	Осуществление кабельного телевизионного вещания (ВАЗ ТВ/ЧЕ)	№ 25427(рег. номер Л033-00114-77/00057961)	27.05.2014	27.05.2024
3	Осуществление наземногоэфирного телевизионного вещания (ТОЛЬЯТТИ 24/ЧЕ)	№ 26972(рег. номер Л033-00114-77/00066038)	31.07.2015	09.04.2026
4	Осуществление кабельного телевизионного вещания (ТОЛЬЯТТИ 24)	№ 25428 (рег. номер Л033-00114-77/00057960)	27.05.2014	27.05.2024
5	Оказание услуг связи по предоставлению каналов связи	№ 159668 (рег. номер Л030-00114-77/00061808)	31.10.2017	14.12.2027
6	Оказание услуг связи по передаче данных	№ 162030 (рег. номер Л030-00114-77/00063081)	06.02.2018	25.03.2028

7	Оказание телематических услуг связи	№ 162031(рег. номер Л030-00114-77/00063080)	06.02.2018	25.03.2028
8	Оказание услуг связи для целей эфирного вещания	№ 157757(рег. номер Л030-00114-77/00060697)	15.08.2017	09.10.2023
9	Оказание услуг связи для целей кабельного вещания	№ 155463(рег. номер Л030-00114-77/00059267)	05.06.2017	17.07.2023

Деятельность Общества осуществляется с использованием собственной материально-технической базы. Кроме того, в производственном процессе задействованы технические средства (линейно-кабельные и антенно-мачтовые сооружения, сети, помещения и т.п.) других хозяйствующих субъектов на условиях аренды.

Основными видами деятельности Общества в 2022 году являлись:

- деятельность в области телевизионного вещания, услуги интернет;
- рекламная деятельность;
- выпуск печатного издания "Волжский Автостроитель".

За 2022 год средняя численность персонала ООО «ЛАДА-МЕДИА» составила 171 человек, в том числе:

- РСиС – на начало года 113 чел., на конец года 113 человек;
- рабочие – на начало года 56, на конец года -58 чел.

В состав Общества в 2022 входили следующие подразделения:

- редакция телерадиовещания;
- подразделения, обслуживающие сеть кабельного телевидения (служба по эксплуатации линейных сетей телевидения, отдел обслуживания и поддержки клиентов);
- отдел продаж, маркетинга и обслуживания клиентов;
- отдел по связям с общественностью и интернет проектам;
- рекламно-коммерческий отдел;
- прочие вспомогательные подразделения, обслуживающие основные направления деятельности.

## **Раздел 1.2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет 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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетным годом является период с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Решение Обществом вопроса, является ли данный показатель существенным, зависит от оценки показателя, его характера, конкретных обстоятельств возникновения. Общество может принять решение, когда существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В целях применения пункта 9 ПБУ 22/2010 для признания существенности ошибки применяется величина - 5 % от валюты баланса (уровень существенности). В случае признания ошибки по доходам и расходам существенной для отражения исправлений применяется счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется с применением автоматизированной системы бухгалтерского учета 1С: Предприятие» версия 8.3

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет главный бухгалтер.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с дополнением дополнительных субсчетов

Инвентаризация имущества и обязательств проведена по состоянию на 31 декабря 2022г

### **Информация об учетной политике**

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества (далее – Учетная политика), утвержденная приказом директора Общества № 406 от 31.12.2021 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, применяется с учетом принципа последовательности ее применения из года в год.

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 с изменениями, действующими с 01.01.2022 года в соответствии с Приказом генерального директора в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» отражены ниже в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2022 год

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2022 году:

- в соответствии с п.13 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

- амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным методом; переоценка основных средств не проводится;

- применяется суммовой критерий отнесения к объектам ОС (40000 руб. в бухгалтерском учете);

- срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией, организованной внутренним приказом исходя из срока эксплуатации установленного производителем, ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью, мощностью и т.п., нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;

- при приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования может быть определен с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником;

- элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств;

- основные средства подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов";

- учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 26/2020 «Капитальные вложения»;

- учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- запасы признаются по фактической себестоимости в соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится способом ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения);

- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;

- в Обществе предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд не может быть менее 5% от чистой прибыли Общества до достижения размера, установленного уставом Общества;

- предусмотрено создание резервов в бухгалтерском учете: на выплату сумм отпускных, резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости ТМЦ;

- расходы, связанные с продажей продукции (товаров, работ, услуг), ежемесячно в полном объеме относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг);

- себестоимость реализованных услуг формируется с учетом управленческих расходов и коммерческих расходов, учитываемых на счете 44 «Расходы на продажу».

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются

краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее. В бухгалтерском балансе Общество отражает эквиваленты денежных средств в строке 1250.

Транспортный налог и налог на имущество являются расходами по обычным видам деятельности и отражаются на балансовом счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Основные положения учетной политики для целей налогообложения следующие. Для учета доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль применяется метод начисления. Начисления амортизации по всем объектам основных средств производится линейным методом. Общество включает в состав расходов расходы на капитальные вложения в размере 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств (за исключением основных средств, полученных безвозмездно), а также в размере 10 процентов (30 процентов - в отношении основных средств, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам) расходов, которые понесены в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, технического перевооружения, суммы которых определяются в соответствии со статьей 257 НК РФ.

#### **Изменения учетной политики**

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения, что позволило повысить уместность и надежность годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, показатели которой сформированы с учетом таких изменений:

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2021 год
Понятия отсутствовали ранее	Понятия отсутствовали ранее
Текущая (восстановительная) стоимость	Текущая (восстановительная) стоимость
Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.	Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия: а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование; б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>	<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочленённых предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочленённых предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>
<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся 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).</p> <p>Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>	<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся 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).</p> <p>Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>
<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>	<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).	Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).
В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.	В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались	Положения по учету капитальных вложений специальными нормативными актами не регулировались
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

#### **Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности**

С 01.01.2022 года в Учетную политику Общества были внесены изменения в отношении учета капитальных вложений, основных средств и аренды в соответствии с новыми ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В связи с применением с 1 января 2022 года стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество отразило единовременную корректировку в связи с переходом на настоящие стандарты на конец года, предшествующего отчетному. Таким образом, в годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год данные на 31 декабря 2021 г. отражены с учетом корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Результаты произведенных корректировок приведены в таблице ниже:

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Основные средства	1150	87 709	110 230	197 939
Доходные вложения в материальные	1160	133	1	134

ценности				
Отложенные налоговые активы	1180	2 321	19 020	21 341
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	80 805	27 806	108 611
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 404	25 975	28 379
Прочие обязательства	1450	38789	75470	114 259

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют.

Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

### Раздел 1.3. Раскрытие информации по доходам и расходам

Информация о затратах в разрезе элементов представлена в Разделе 6 Пояснений.

Себестоимость продаж за 2020-2022 г. - расшифровка по статьям затрат себестоимости продаж (строка 2120 ОФР):

тыс. руб.

Наименование	Сумма			Строка Раздел 6
	2022	2021	2020	
Материальные затраты	9075	7812	5549	5610
Расходы на ОТ	73169	61870	76115	5620
Резерв отпускных	6571	5495	6348	5620
Страховые взносы	23782	19920	23432	5630
Резерв отпускных взносы	1961	1652	1816	5630
Амортизация	44956	11290	14488	5640
Прочие затраты, в т.ч.:	89629	127427	123235	5650
Аренда	12352	45276	41222	
Услуги связи	1395	1289	1783	
Электроэнергия	7108	7068	6952	
Теплоэнергия	854	982	859	
Услуги по трансляции каналов	38823	48322	47147	
Командировочные расходы	203	230	456	
Расходы на охрану	2948	2912	2910	
Техобслуживание, ремонт	3152	2991	2409	
Консультационные	207	202	523	

услуги, обучение				
Прочие услуги сторонних организаций	9456	8390	8234	
Агентское вознаграждение	889	985	1188	
Налоги и сборы	1625	87	99	
Прочие расходы (страхование, ГПХ, ПО, пр.)	10603	8693	9453	
ИТОГО	249130	235466	250983	5600

Управленческие расходы за 2021-2022 гг. - расшифровка по статьям затрат (строка 2220 ОФР):

тыс.руб.

Наименование	2022	2021	Строка Раздел 6
Материальные затраты	732	752	5610
Расходы на оплату труда	12501	14443	5620
Резерв отпускных	1144	1266	5620
Страховые взносы	3266	3812	5630
Резерв отпускных взносов	296	355	5630
Прочие затраты всего	846	1200	5650
В т.ч.			
Аренда	0	348	
Услуги связи	19	20	
Электроэнергия	129	154	
Командировочные	91	125	
Консультационные услуги, обучение	498	470	
Представительские расходы	109	83	
ИТОГО	18785	21828	5600

Коммерческие расходы за 2020-2022 г. - строка 2210 ОФР:

тыс. руб.

Наименование	Сумма			Строка Раздел 6
	2022	2021	2020	
Материальные затраты	60	216	128	5610
Расходы на оплату труда	5108	6485	6264	5620
Резерв отпускных	569	656	598	
Страховые взносы	1508	1938	1854	5630
Резерв отпускных, взносы	172	196	177	
Прочие затраты	445	2018	1003	5650
ИТОГО	7861	11509	10024	5600

Выручка от реализации за 2020-2022 год (без НДС) – строка 2110 ОФР:

Подразделение	Сумма, тыс. руб.			% к итогу		
	2022	2021	2020	2022	2021	2020

Редакция ТВ	27853	30544	32001	10,0	11,1	11,8
Сети	251352	244641	239453	89,8	88,7	87,9
Газета	717	643	853	0,2	0,2	0,3
ИТОГО	279922	275828	272307	100	100	100

Основными причинами уменьшения валовой прибыли в 2022 г. по отношению к 2021 г являются увеличение амортизационных отчислений (в связи с применением с 01.01.2022 г. ФСБУ 6/2020), увеличение сумм налога на имущество (в связи с приобретением объектов недвижимости) Показатель валовой прибыли по видам деятельности:

тыс. руб.

Подразделение	Сумма.	
	2022	2021
Редакция ТВ	-45840	-25004
Сети	76793	65793
Газета	-161	-427
ИТОГО	30792	40362

В течение 2022 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы за 2022 год (в т.ч. проценты к получению/уплате):

тыс. руб

Показатель	Доход	Расход
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	1456	630
Доходы (расходы), связанные с реализацией ООС	117	206
Доходы (расходы) от прочей реализации	39	36
Штрафы, пени, неустойки	55	20
Безвозмездная передача имущества		341
Комиссия банка, инкассация		4710
НДС, не подлежащий возмещению		91
Госпошлина	155	242
Прибыль (убыток) прошлых лет		5
Проценты к получению/уплате	6069	3
Списание задолженности /погашение списанной	32	34
Расходы на создание/погашение резервов	1423	94
Гранты, целевое финансирования	3480	
Проценты по арендным обязательствам (ФСБУ 25/2018)		9723
Прочие	17	922
ИТОГО за 2022 год	12843	16874
За 2021 год	9469	9810

По сравнению с 2021 г. прочие доходы выросли на 3374 тыс. руб. (за 2021 г. по отношению к 2020 г. рост на 174 тыс. руб.) за счет следующих факторов:

-выросла сумма процентов к получению с суммы остатков на банковском депозитном счете на 3320 тыс. руб.;

-выросли доходы, связанные со сдачей имущества в аренду на 408 тыс. руб., при этом также выросли расходы;

- увеличилась сумма восстановленного резервов (сомнительных долгов и под снижение стоимости ТМЦ) на 559 тыс. руб. за счет увеличения суммы поступившей

оплаты дебиторской задолженности, и использованием в производстве ТМЦ, на которые ранее были созданы резервы (в 2021 снижение 115 тыс. руб.);

- увеличилась сумма поступившей госпошлины на 24 тыс. руб.;
- снизились сумма полученного гранта на 360 тыс. руб.
- снизилась сумма прочих доходов, не указанных выше на 577 тыс. руб.

По сравнению с 2021 г. прочие расходы в 2022 г. выросли на 7064 тыс. руб. (за 2021 г. рост 2754 тыс. руб.), в т.ч. за счет следующих факторов:

- в 2022 г. начислены проценты по арендным обязательствам в сумме 9723 тыс. руб. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- в 2022 г. расходы по созданию резерва сомнительных долгов снижены на 3180 тыс. руб. (в 2021 рост 1690 тыс. руб.), что объясняется его использованием в 2021г. и снижением просроченной дебиторской задолженности;

- выросла комиссия платежных агентов за сбор абонплаты в связи с ростом ее сбора на 272 тыс. руб. (в 2021 рост 507 тыс. руб., в 2020 рост 478 тыс. руб.);

- выросла сумма госпошлины к уплате на 72 тыс. руб.;

По остальным видам прочих расходов, не указанных выше сумма уменьшилась, либо выросла незначительно. (рост 592 тыс. руб., снижение 415 тыс. руб.).

#### **Раздел 1.4. Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2022 г. не изменился и составляет 37677 руб. Доля в размере 20% уставного капитала Общества принадлежит Первичной профсоюзной организации АО "АВТОВАЗ", 80% владеет ГАУ СО «СОВА».

По состоянию на 01.01.2022 года нераспределенная прибыль Общества (с учетом корректировки) составляла 108 611 тыс. руб. Решением участников Общества от 22.04.2022 г. часть чистой прибыли, полученной по результатам 2021 года в размере 2344 тыс. руб. была распределена денежными средствами в пользу Первичной профсоюзной организации АО "АВТОВАЗ" 468,75 тыс. руб., ГАУ СО «СОВА» 1875 тыс. руб.

За 2022 год нераспределенная прибыль Общества составила 569 тыс. руб. (5 148 тыс. руб. в 2021 году, 10 101 тыс. руб. в 2020 году). Снижение прибыли за 2022 г. на 4579 тыс. руб., несмотря на рост процентов к получению на 3320 тыс. руб. и, увеличение сальдо прочих доходов и расходов на 2716 тыс. руб., вызвано снижением прибыли от продаж на 2879 тыс. руб., отражением в составе расходов процентов к уплате по арендным обязательствам в сумме 9726 тыс. руб.

Прибыль от продаж составила 4146 тыс. руб. (7025 тыс. руб. в 2021 г., 11300 тыс. руб. в 2020 г.), к ее снижению на 2879 тыс. руб. привело рост себестоимости на 13 664 тыс. руб., при росте выручки Общества на 4094 тыс. руб. При этом управленческие расходы снизились на 3043 тыс. руб., коммерческие расходы на 3648 тыс. руб.

Сальдо прочих доходов (с учетом процентов к уплате/получению) и расходов - 3690 тыс. руб. (- 341 тыс. руб. в 2021 г., +2239 тыс. руб. в 2020 г.), уменьшение вызвано отражением в составе расходов процентов к уплате по арендным обязательствам в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

С учетом выплаченных дивидендов уменьшение нераспределенной прибыли составило 1775 тыс. руб. (рост на 2804 тыс. руб. за 2021 г., рост на 7756 тыс. руб. за 2020 г.).

Добавочный капитал Общества не изменился, составляет 64712 тыс. руб. (сформирован за счет сумм НДС, подлежащего возмещению из бюджета 48 485 тыс. руб., по переданному в качестве вклада в уставный капитал имуществу и 16000 тыс. руб.- вклад в имущество денежными средствами ООО "ЛАДА-МЕДИА" до реорганизации) и ООО «Лада ТВ» в сумме 227 тыс. руб.).

Резервный фонд Общества не изменился, составляет 1155 тыс. руб., состоит из суммы резервного фонда ООО «ЛАДА-МЕДИА» до реорганизации (произведены

отчисления за счет чистой прибыли Общества: в 2011 г.- в размере 699 тыс. руб., в 2012 году - 390 тыс. руб., в 2013 году - 61 т.р.) и ООО «Лада ТВ» в сумме 6 тыс. руб.

### **Раздел 1.5. Финансовая деятельность**

Общество имеет высокую платежеспособность. Денежные средства и денежные эквиваленты уменьшились на конец отчетного периода на 7560 тыс. руб. (в 2021 уменьшение 6047 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2022 г. составляют 52914 тыс. руб., в т.ч. на краткосрочном депозитном счете 52000 тыс. руб. Суммы, размещаемые на краткосрочном депозитном счете, отражаются в составе денежных средств. Заемных средств не имеется.

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 г. не имеется.

На сумму просроченной дебиторской задолженности создан резерв сомнительных долгов в сумме 4340 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г. (в 2021 году 11363 тыс. руб, в 2020 г. 24313 тыс. руб.), основная сумма 4258 тыс. руб. - задолженность абонентов - физических лиц. Снижение суммы резерва вызвано списанием задолженности в сумме 7118 тыс. руб. за счет ранее созданного резерва, в т.ч. задолженность Грабко П.О. 6 тыс. руб. и абонентов 7112 тыс. руб. Снижение суммы резерва вызвано также снижением просроченной задолженности абонентов - физических лиц.

В течение отчетного года Общество провело зачет взаимных требований с поставщиками в сумме 80 тыс. руб. Наличия и движения финансовых вложений в отчетном периоде не было.

Вся сумма дебиторской задолженности (за вычетом резерва) отражена в разделе «Оборотные активы» бухгалтерского баланса в связи с тем, что срок ее погашения составляет менее 12 месяцев.

Абонентская база сети кабельного телевидения ООО «ЛАДА МЕДИА» на 31.12.2022 г. составляет 83 963 абонентов (в 2021 г. – 85240, в 2020 г. – 86889), что ниже уровня предыдущего периода на 1277 абонентов. Основной причиной снижения количества абонентов является расторжение договоров с неплательщиками в одностороннем порядке. Заключено 3495 (3447 в 2021 г., 3539 в 2020 г.) договоров с новыми абонентами.

При потенциальной емкости сети в 172922 домохозяйств, уровень подключения абонентов составил 50%, что соответствует уровню прошлогоднего показателя.

В течение 2022 года сотрудниками Общества постоянно велась работа по снижению дебиторской задолженности абонентов.

Силами специалистов колл-центра производился обзвон абонентов-должников, также им направлялись претензии уведомления в количестве 6693 шт. на сумму долга 20 559 тыс. руб. Посредством автоматизированной системы «Автообзвон», должникам были направлены 71932 сообщения на номера телефонов на сумму долга 67616 тыс. руб.

Юридической службой предъявлено мировым судьям 1059 заявлений (в 2021 г. 619 заявлений, в 2020 г. 937 заявления) о выдаче судебных приказов на общую сумму 4137 тыс. руб. (в 2021 г. на 2120 тыс. руб., в 2020 г. на 2251 тыс. руб.). Снижение количества претензий и исков связано с внедрением других форм допретензионной работы с должниками (СМС-сообщения, обзвон, почтовые карточки, счет-квитанции на сумму долга, оповещение о долге (автообзвон)).

### **Раздел 1.6. Внеоборотные активы**

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Разделе 2 Пояснений.

В декабре 2021 г. Обществом приобретены объекты недвижимости (6 объектов), государственная регистрация права на 4 объекта недвижимости произведена 11.01.2022 года.

Стоимость основных средств, нематериальных активов Общества (стр.1110,1150 Бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2022.	На 31.12.2021, (с учетом корректировки)	На 31.12.2020	Номер пояснений
Основные средства, первоначальная стоимость	189539	135470	136361	Раздел 3.1,3.3
Амортизация основных средств,	-96619	-76592	-95493	Раздел 3.1,3.3
Вложения во ВНА (СМР)	9826	95	124	Раздел 3.2
Оборудование к установке		6041		
Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы		36855		
Нематериальные активы первоначальная стоимость	4517	4407	2045	Раздел 2.1
Амортизация нематериальных активов	-1407	-883	-414	Раздел 2.1
ППА	109879	96030		Раздел 3.1
Амортизация ППА	-24409			Раздел 3.1

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями (п. 49 ФСБУ 6/2020)

Принимается к учету в состав объектов основных средств актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

В связи с этим, активы, первоначальной стоимостью ниже установленного лимита, переведены в состав незначительных активов, списана балансовая стоимость данных активов на сумму 134 тыс. руб.

По объектам основных средств, первоначальной стоимостью выше установленного лимита, пересмотрены сроки полезного использования, откорректирована амортизация на сумму 14 335 тыс. руб.

Стоимость основных средств Общества выросла в 2022 году на 31269 тыс. руб. (48183 в 2021 г., 12402 в 2020 году) за счет строительства кабельных сетей и модернизации имеющихся сетей 14614 тыс. руб. и приобретения оборудования на 2901 тыс. руб. Кроме того, в составе ОС отражено право пользования активом в размере 13755 тыс. руб. в связи с поступлением в 2022 г. в аренду земельного участка. Движение и наличие основных средств, незавершенных капитальных вложений, накопленного износа и изменение стоимости представлено в Таблицах 3.1-3.3 Раздела 3 Пояснений.

У Общества нет объектов основных средств, переданных в залог.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Расшифровка объектов основных средств Общества:

тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость,		Номер пояснений Раздел 3.1
	31.12.2022	31.12.2021 (с учетом корректировки)	
Сооружения	546	546	5208,5218
Здания	36855	36855	5207,5217
Транспортные средства	17769	16652	5204,5214
Производственный и хозяйственный инвентарь	4521	4189	5202,5212
Офисное оборудование	10596	9979	5203,5213
Машины и оборудование (кроме офисного)	119207	104060	5201,5211
Многолетние насаждения	44	44	5205,5215
Другие виды основных средств ППА	96125	96030	5206,5216
Земельный участок ППА	13755	-	5209
Итого	299418	268355	5200,5210

Коэффициент износа основных средств снизился и составил на конец года  $96619/189539=0,51$  за счет приобретенных объектов основных средств и изменений параметров амортизации в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

(на 31.12.2021= $102971/184544=0,56$  на 31.12.2020 г. =  $95493/136361=0,7$ ).

За 2022 г. введено в эксплуатацию основных средств на сумму 31269 тыс. руб. (в 2021г. 52784 тыс. руб., в 2020 г. 14358 тыс. руб., в 2019 г. 25434 тыс. руб.), в том числе за счет строительства сетей, модернизации и приобретения ООС, отражения ППА.

По состоянию на 01.01.2022 г. у Общества имеется 1 договор - с АО «ЛАДА-ИМИДЖ», учет по которому ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018. Часть используемых объектов основных средств в количестве 133 единицы арендуются Обществом у АО «ЛАДА ИМИДЖ». Срок аренды – 10 лет, договором установлено право Общества на выкуп имущества по истечению срока аренды или до его истечения.

По состоянию на 31 декабря года, предшествующего переходу, т.е. 31.12.2021 г. Обществом признано обязательство по аренде в сумме приведенной стоимости оставшихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой

арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Также в учете отражено право пользования активом (ППА).

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, т.к. в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Согласно заключению оценочной компании рыночная стоимость оборудования составляет 96030 тыс. руб. В 2022 году проведена модернизация арендованного имущества. Увеличение стоимости ППА составило 95 тыс. руб.

В январе 2022 года Общество получило в аренду земельный участок по договору № 157 от 04.03.2022 с Департаментом градостроительной деятельности г.о. Тольятти. В связи с чем, в учете отражено ППА в размере 13072 тыс. руб. и обязательство по аренде в размере 54134 тыс. руб.

В связи с изменением кадастровой стоимости арендуемого земельного участка и коэффициента инфляции на 2023 г., применяемых при расчете арендной платы, амортизация и проценты по аренде земельного участка будут начисляться в измененных размерах с 01.01.2023. В отчетности за декабрь 2022 отражено увеличение ППА на 682 тыс. руб. и процентов на 2402 тыс. руб.

Стоимость доходных вложений в материальные ценности снизилась за счет начисленной амортизации на 32 тыс. руб., в их составе отражены объекты основных средств, приобретенные для сдачи в аренду организации, осуществляющей питание сотрудников Общества.

В составе прочих внеоборотных активов отражены долгосрочные расходы будущих периодов, числящиеся на балансовом счете 97 в сумме 832 тыс. руб. Общая сумма расходов будущих периодов на конец отчетного периода составляет 1293 тыс. руб., в том числе со сроком погашения до 12 мес. – 461 тыс. руб.

Основные мероприятия, направленные на развитие ООО «ЛАДА-МЕДИА» в 2022 году:

- Строительство сети передачи данных общего пользования по технологии FTTH в жилых домах, расположенных по адресам: г. Тольятти, Автозаводский район, 10 квартал, Это позволит предоставлять абонентам более качественную и современную услугу передачи данных (скорость до 100 Мбит/с, качество, отказоустойчивость), взамен устаревшей технологии ПД Docsis (по телевизионному кабелю, с ограничением скорости до 20 мб/с);
- Строительство домовой распределительной сети и сети передачи данных общего пользования по технологии FTTH в отдельных жилых домах нового строительства, с целью территориального расширения существующей зоны охвата ООО «ЛАДА-МЕДИА»;
- Строительство домовой распределительной сети и сети передачи данных общего пользования по технологии GPON (оптика до квартиры) в отдельных жилых домах нового строительства, с целью территориального расширения существующей зоны охвата ООО «ЛАДА-МЕДИА»;
- Расширение экосистемы услуг для абонентов на основе разработанных предложений по внедрению новых цифровых услуг:
  - интерактивное ТВ - современный формат телевещания. Его особенность состоит в получении сигнала через интернет, По сравнению с другими вариантами вещания, дает пользователям наиболее широкий ряд дополнительных возможностей: просмотр контента на различных устройствах, контроль просмотра и т.д.;
  - Видеонаблюдение (услуга наблюдения с помощью технологий передачи данных и видеоборудования).
- Внедрение автоматизированной системы расчетов с абонентами Гидра, которая отвечает современным требованиям;

- Обеспечение исполнения ФЗ № 374-ФЗ 06.07.2016 г. путем ввода в эксплуатацию оборудования для обеспечения СОРМ-3 (закон Яровой).

Основные направления развития ООО «ЛАДА-МЕДИА» в 2023 году:

- Продолжение реализации стратегии развития общества, нацеленной на замену уже используемой, устаревшей технологии ПД «Docsis» на более качественную и современную технологию FTTH. В частности, строительство сети передачи данных общего пользования по технологии FTTH в жилых домах, расположенных по адресам: г. Тольятти, Автозаводский район, 10 квартал и 9 квартал;
- Расширение зоны охвата и увеличения абонентской базы путем строительства КМТС ООО «ЛАДА-МЕДИА» на отдельных объектах нового строительства (новостройки г. Тольятти);
- Запуск в промышленную эксплуатацию автоматизированной системы расчетов Гидра, отвечающую современным требованиям работы и обслуживания абонентов;
- Развитие услуги видеонаблюдения для абонентов Общества;
- Обеспечение бесперебойной работы оборудования КМТС и высокого качества предоставляемых услуг абонентам Общества.

На сегодняшний день Обществу удается сохранять абонентскую базу за счет качества предоставляемых услуг, высокого сервиса и интересного набора каналов. Модернизация сетей проводится в плановом режиме для того, чтобы сохранять свои позиции на рынке.

Финансовой моделью Общества предусмотрены инвестиционные затраты, их финансирование производится Обществом за счет собственных средств, что снижает риски в нестабильной экономической ситуации, позволяя не останавливать развитие компании.

### Раздел 1.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности Общества на 31.12.2022 г. составила 71360 тыс. руб., с учетом резерва сомнительных долгов 67020 тыс. руб.:

На дату	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Абоненты - ФЛ	59805	63410	71665
АО АВТОВАЗ	4611	4626	4797
Прочие покупатели	4130	2682	4775
Авансы поставщикам	222	389	935
По налогам, взносам	324	854	10
Прочая ДЗ	2268	2795	2577
Сумма ДЗ итого	71360	74756	84759
Резерв сомнительных долгов	-4340	-11363	-24313
ДЗ с учетом резерва	67020	63393	60446

По состоянию на 31.12.2022 года проведена инвентаризация расчетов с поставщиками, подрядчиками, покупателями, заказчиками, по прочим расчетам.

Информация о крупных дебиторах представлена в Таблице:

Наименование дебитора	Сумма долга,	
	На 31.12.2022	на 31.12.2021

Покупатели и заказчики:		
ООО "Шоппинг Лайв"	300	300
ООО "Михайлов и партнеры"		206
ООО "ТВ Торг"	1965	900
ООО «ВЕС-МЕДИА»	300	350
ООО "Коннект"	300	190
Физические лица абонплата	59502	63102
Физические лица рассрочка	303	308
АО "АВТОВАЗ"	4611	4626
Агенты по перечислению абонплаты	1944	2505
Авансы, выданные поставщикам:		
ООО «ДубльГИС»	73	
ИП Васильев В.В.	20	
ООО ТКК «Новые технологии»	36	
ООО «НТС»	70	
ООО "АДВ-СЕРВИС"		75
ООО "РЕМСТРОЙГРАД"		240

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в Разделе 5.1. Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в Разделе 5.3 Пояснений.

Резерв сомнительных долгов:

тыс. руб.

Наименование дебитора	Сумма резерва		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ИП Ананьева Л.В.			1
АО "ФИА-БАНК"	7	7	7
ИП Николаеску О.И.			2
Грабко П.О.		6	6
ООО "Сити Строй"	76	76	76
ООО "ПСТ"			3003
Прочие ЮЛ			
Абоненты (ФЛ)	4257	11275	21218
ИТОГО	4340	11363	24313

По сравнению с 2021 годом общая сумма дебиторской задолженности снижена на 3396 тыс. руб. (за 2021 г. снижена на 10003 тыс.руб. за 2020 г. снижена на 7598 тыс. руб., за 2019 г. выросла на 969 тыс. руб.). Рост отраженной в отчетности ДЗ с учетом снижения резерва сомнительных долгов составил 3627 тыс. руб.

На сумму просроченной дебиторской задолженности досоздан резерв сомнительных долгов в размере 94 тыс. руб., общая сумма резерва с учетом оплаты задолженности и его использования в 2022 году составила 4340 тыс. руб.

В соответствии с утвержденным в Обществе «Порядком создания и использования резерва по сомнительным долгам», резерв создается на задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по бухгалтерскому учету, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н) и просрочена свыше 3-х месяцев, по абонентам - ФЛ более года.

Сумма задолженности покупателей и заказчиков (счет 62.01) 68546 тыс. руб., в т.ч. срок погашения которой наступил по состоянию на 31.12.2022 г. 44985 тыс. руб. (в 2021 г.- 53078 тыс. руб., в 2020 г. 60831 тыс. руб.), в т.ч.:

тыс. руб

Контрагент	Задолженность на 31.12.2022		
	просрочено всего	просрочено свыше 3 мес. менее года	просрочено свыше 1 года
Абоненты (ФЛ)	38680	38680	
прочие дебиторы	1965	1965	-
Итого	40645	1965	-
Ведется судебно-претензионная работа:			
Абоненты (ФЛ)	4257		4257
прочие дебиторы	82		82
Итого	4340		
ВСЕГО	44985	1965	4340

Учитывая специфику деятельности Общества, основными потребителями услуг которого являются физические лица, «Порядком создания и использования резерва по сомнительным долгам» определен особый срок возникновения просроченной задолженности в целях создания резерва для абонентов- 12 месяцев.

Итого сумма просроченной и предложенной к созданию резерва задолженности составила 4340 тыс. руб. (в 2021 – 11363 тыс. руб., в 2020 г. -24313 тыс. руб.)

За 2022 год в погашение задолженности абонентов по направленным претензиям поступило более 2004 тыс. руб., сумма дебиторской задолженности по претензиям абонентов с учетом списания снизилась на 1280 тыс. руб.

В 2022 году произведено списание безнадежной задолженности по причине прекращения исполнительного производства на основании постановлений судебных приставов-исполнителей, истечения срока исковой давности, смерти должников и признания ФЛ банкротами на сумму 6223 тыс. руб., в т.ч. за счет резерва сомнительных долгов 6000 тыс. руб. (в 2021 г. 15807 тыс. руб. и 15358 тыс. руб. соответственно).

Кредиторская задолженность Общества составляет 146776 тыс. руб. (в 2021 г. с учетом корректировки в связи с применением ФСБУ 25/2018 - 114259 тыс. руб., в 2020 г. 39959 тыс. руб.), в т.ч.:

тыс. руб.

На дату	31.12.2022	31.12.2021 с учетом корректировки по ФСБУ 25/2018	31.12.2020
Поставщики, подрядчики краткосрочная задолженность	7929	19839	12446
Поставщики долгосрочная задолженность	107274	114259	-
Получено авансов (без НДС)	16053	14147	12789
По налогам и взносам	12569	4229	10702

Прочая	2951	5374	4023
ВСЕГО	146776	157848	39960

По сравнению с 2021 годом сумма краткосрочной кредиторской задолженности снизилась на 4087 тыс. руб., что вызвано, в основном, погашением обязательств перед поставщиками и подрядчиками. Корректировка долгосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2021 в размере 75470 тыс. руб. проведена в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и отражением в составе кредиторской задолженности арендных обязательств (дисконтированный платеж) по договорам аренды оборудования № 823 от 29.12.2015. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. перед бюджетом по налогам и страховым взносам является текущей по сроку погашения январь-март 2023 года. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Информация о крупных кредиторах:

Кредитор	Сумма долга
ООО "ВиасатГлобал"	1617
ПАО "Мегафон"	255
ООО "Сигнал Медиа"	854
ООО "ТПО Ред Медиа"	678
ООО «Виасат да Винчи»	229
ОАО "Ростелеком"	399
АО «Телекомпания СТРИМ»	245
АО "ТЕВИС"	291
АО "Первый канал. Всемирная сеть"	282
ТЭК АО	306
Ао «ЛАДА-ИМИДЖ»	2403
Физические лица абонплата - авансы полученные за вычетом НДС	16053

### Раздел 1.8. Расчеты по налогу на прибыль

Чистая прибыль отчетного периода составила 569 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Показатель	2022	2021	2020
Текущий налог на прибыль	2013	1864	3774
Отложенный налог на прибыль	-2472	-329	-346
Налог на прибыль	459	1535	3428
Прибыль до налогообложения в БУ	115	6684	13539
Налог на прибыль прошлых лет	5	1	10

Постоянный налоговый доход за 2022 год составил - 482 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. руб.

Показатель	Сумма	20%
Начисления сотрудникам и ФЛ, не учитываемые в НУ	1947	389
По резервам	-11751	-2351
По списанию ДЗ	5784	1156
Безвозмездно переданы/получены т.р,у	398	79
Невозмещаемый НДС	91	18
Прочие	1139	227
ИТОГО	-2410	-482

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил - 2472 тыс. руб., в т.ч.:

тыс. руб.

Статья затрат	Сумма	20%
Амортизация	-32506	-6501
Амортизационная премия	9034	1807
Единовременное списание ОС в НУ до 100 тыс.руб.	801	160
Резерв отпускных	-952	-190
Расходы будущих периодов	173	35
ТМЦ	-25	-5
Резервы	-4423	-885
Прочие	-294	-59
Арендные обязательства (ФСБУ 25/2018)	15830	3166
ИТОГО	-12362	-2472

### Раздел 1.9. Информация о связанных сторонах

Доли уставного капитала Общества принадлежат ГАУ СО «СОВА» (учредитель Департамент управления делами губернатора Самарской области и Правительства Самарской области, ИНН 6315800770, конечный бенефициар - ГБУ Самарская область) и Первичной профсоюзной организации АО «АВТОВАЗ» (бенефициарные владельцы отсутствуют).

В 2022 году заключены 2 договора № 484 от 04.07.2022 и № 933 от 28.12.2022 на оказание ГАУ СО «СОВА» рекламных услуг. Объем предоставленных услуг за 2022 год составил 8 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует. Объем оказанных услуг ГАУ СО «СОВА» по договорам № 398 от 02.06.2022, № 820 от 25.11.2022, № 929 от 27.12.2022 составил 86 тыс. руб. Дебиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

На 01.01.2022 г. имелась дебиторская задолженность Первичной профсоюзной организации АО «АВТОВАЗ» в сумме 25000 руб. за оказанные рекламно-информационные услуги, услуги оплачены в январе 2022 года.

Кредиторская задолженность по перечислению профсоюзных взносов на 01.01.2022 г. составляет 29 тыс. руб., перечислена в январе 2022 г. За 2022 г. удержаны из заработной платы сотрудников профсоюзные взносы в Первичную профсоюзную

организацию АО «АВТОВАЗ» в сумме 336 тыс. руб., из них перечислено 306 тыс. руб.; кредиторская задолженность 30 тыс. руб. на 31.12.2022 погашена в январе 2023 г.

Начислены дивиденды Первичной профсоюзной организации ОАО "АВТОВАЗ" 468,75 тыс. руб., перечислено 407,812 руб. (удержан налог на прибыль с дивидендов), начислены и перечислены дивиденды ГАУ СО «СОВА» 1875 тыс. руб.

Сумма вознаграждения (заработной платы) руководства за 2022 год, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск, не превышает по статистическим данным среднеотраслевые показатели, не является существенной для Общества. Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии, основному управленческому персоналу, в 2022 году не выплачивались.

### Раздел 1.10 Применение ФСБУ

С 1 января 2022 года вступили в силу следующие Федеральные стандарты:

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»,

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

С 1 января 2022 г. операции по аренде Общество учитывает в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам:

- исполнение которых истекает до 31 декабря года 2022 года (п. 51 ФСБУ 25/2018);

- краткосрочной аренды (не более 12 месяцев).

Общество применило упрощенный порядок признания и оценки права пользования актива и обязательства по аренде без ретроспективного пересчета показателей отчетности (п. 50 ФСБУ 25/2018). Согласно данному порядку Общество по договору аренды единовременно признало на конец года, предшествующего отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

На дату первоначального признания Общество определило следующее:

- признана неоперационной и будет учитываться в соответствии с положениями ФСБУ 25/2018 аренда оборудования АО «ЛАДА-ИМИДЖ». Стоимость права пользования активом (ППА) принята с 01.01.2022 г. равной его справедливой стоимости, т.к. в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды. Заключен договор оценки с оценочной компанией. Исходя из суммы оценки 96 029 559 руб. и ставки дисконтирования, стоимость ППА 75 469 797,53 руб.

- проценты начисляются ежемесячно (п. 19 ФСБУ 25/2018). Проценты по обязательствам по аренде в отчете о финансовых результатах указываются по строке «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

- срок полезного использования определяется исходя из сроков аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 17 ФСБУ 25/2018). Амортизация начисляется линейным способом.

Влияние перехода на ФСБУ 25/2018 на бухгалтерскую отчетность Общества на 01.01.2022 г.:

тыс. руб.

Строка ББ	Статья	Сумма актив	Сумма пассив
1150	Основные средства	+96 030	
1260	Прочие ОА		
1180	ОНА	+19 200	

1420	ОНО		+23 312
1370	Нераспределенная прибыль		+16 448
1450	Прочие обязательства		+75 470
ИТОГО		+115 230	+115 230

С 1 января 2022 г. учет основных средств Общество ведет в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Общество применило упрощенный порядок перехода на ФСБУ 6/2020, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец года, предшествующего отчетному (п. 49 ФСБУ 6/2020).

На дату перехода на ФСБУ 6/2020 определено следующее:

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», но имеющих стоимость 40 000 руб. и более. Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 не являются, а именно с первоначальной стоимостью менее 40 000 руб., списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Общество произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на конец года, предшествующего отчетному, пересмотрев сроки полезного использования для всего списка объектов основных средств, используемых для производственного процесса, нужд управления и т.д. Пересмотр сроков полезного использования был осуществлен с учетом оценки периода, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Обществу.

Ликвидационная стоимость для каждого объекта основных средств определяется комиссией по вводу ООС. Критерий существенности ликвидационной стоимости 500 руб. Общество предполагает использование объектов до окончания срока службы и возникающие в результате ликвидации отходы от выбытия основных средств не являются существенными (п. 31 ФСБУ 6/2020).

По состоянию на 01.01.2022 г. скорректированы:

- состав объектов основных средств (списана балансовая стоимость объектов, которые являются несущественными активами (п. 49 ФСБУ 6/2020));
- балансовая стоимость основных средств.

В результате перевода основных средств в малоценное оборудование (активы стоимостью менее 40000 руб.) убыток на счете 84 составил всего 133756,66 руб. Большинство объектов было полностью самортизировано. С 01.01.2022 г. эти 1790 единиц «малоценных основных средств» будут учитываться на счете МЦ04.

Результат корректировки состава объектов основных средств:

руб.

кол-во	Списана начисленная амортизация	Списана первоначальная стоимость	Убыток 84 счет
-1790	12 085 767,11	12 219 523,77	133 756,66

Пересмотрены параметры амортизации - определена ликвидационная стоимость и новый срок полезного использования (СПИ). В Учетной политике с 2022 года закреплено, что ожидаемая к поступлению сумма от выбытия основных средств до 500 руб. не является существенной, в связи с чем, считается равной 0 руб. Пересчитана сумма накопленной амортизации. Скорректирована балансовая стоимость путем изменения суммы накопленной амортизации, не изменяя первоначальную стоимость объектов

основных средств, сумма корректировки отнесена на нераспределенную прибыль, что приведет к возникновению временных разниц и признанию отложенного налога согласно ПБУ 18/02 на 01.01.2022 г.

Результат корректировки балансовой стоимости основных средств:

руб.

кол-во	Сторно начисленная амортизация	Доначислена амортизация	Прибыль 84 счет
267 (01 сч)	14 841 735,59	508 445,10	14 333 290,49
1 (03 сч)	1 421,60		1 421,60
ИТОГО	14 843 157,19	508 445,10	14 334 712,09

Значительная сумма корректировки отчетности в связи с переходом на применение ФСБУ 06/2020 связано с тем, что Общество продолжает использовать полностью самортизированные объекты, по которым откорректирован СПИ.

Итого влияние перехода на ФСБУ 6/2020 на бухгалтерскую отчетность Общества на 01.01.2022 г.:

тыс. руб.

Строка ББ	Статья	Сумма актив	Сумма пассив
1150	Основные средства	+14200	
1160	Доходные вложения	+1	
1180	ОНА	-180	
1420	ОНО		+2662
1370	Нераспределенная прибыль		+11359
ИТОГО		+14 021	+14 021

С 01.01.2022 г. осуществлен переход на применение ФСБУ 26/2020 г. перспективным способом. Капвложения будут ежегодно проверяться на обесценение по правилам для основных средств. В случае заключения договоров с рассрочкой платежа свыше 12 месяцев часть затрат на приобретение ОС будут учитываются как проценты по займу. В учетной политике с 01.01.2022 г. установлено, что длительной считается отсрочка (рассрочка) платежа на период, превышающий 12 месяцев. Установлен критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (п. 10 ФСБУ 6/2020) – 100000 руб. Капвложения в арендованный объект увеличивают стоимость соответствующего права пользования активом. Расходы менее 40000 руб. на модернизацию арендованного имущества, произведенную с согласия арендодателя, с 2022 года не создают новый объект ОС, а учитываются в составе ТМЦ, стоимость списывается единовременно на материальные расходы.

Общество не имеет существенных последствий изменений учетной политики на 2022 год в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Общество приняло решение о перспективном применении ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество не имеет существенных последствий изменений учетной политики на 2022 год в связи с применением ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Общее изменение бухгалтерского баланса по состоянию на 01.01.2022 г. при переходе на три новых ФСБУ:

тыс. руб.

Строка ББ	Статья	Сумма актив	Сумма пассив
1150	Основные средства	+110 229	
1160	Доходные вложения	+1	
1260	Прочие ОА		
1180	ОНА	+19 020	

1420	ОНО		+25 975
1370	Нераспределенная прибыль		+27 806
1450	Прочие обязательства		+75 470
ИТОГО		+129 251	+129 251

### Раздел 1.11.Прочая существенная информация

Стоимость ТМЦ на балансе Общества составляет 19460 тыс. руб. (в 2021 г. 18338 тыс. руб. в 2020 г. 19443 тыс. руб.), увеличение остатков связано с приобретением в декабре 2022 г. запасов для текущей деятельности. Проведена инвентаризация ТМЦ по состоянию на 01.12.2022 года. Проанализированы остатки ТМЦ на складе на предмет их дальнейшего использования, определена цена их возможной реализации. ТМЦ, неиспользуемые в производстве, переведены в состав неликвидных ТМЦ. По состоянию на 31.12.2022 г. резерв под обесценение ТМЦ составил 82 тыс. руб. (Раздел 4.1).

В составе прочих оборотных активов отражены краткосрочные расходы будущих периодов (программное обеспечение), расходы на страхование и денежные документы в кассе (почтовые марки). Договоры строительного подряда долгосрочного характера или сроки начала и окончания которых, приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008), отсутствуют.

В составе оценочных обязательств отражен резерв предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года (Раздел 7).

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2022 г. составила 8273 тыс. руб.

Таким образом, в 2022 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Остаток на 31.12.2021	Создан/использован/восстановлен	Остаток на 31.12.2022
Резерв сомнительных долгов	11363	94/6000/1117	4340
Резерв по отпускам	7337	10713/9777/ 0	8273
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	388	0/0/305	82

Изменения оценочных значений в отчетном периоде, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период, отсутствовали (ПБУ 21/2008).

Чистые активы Общества за 2022 год уменьшились с 174516 тыс. руб. (с учетом корректировки показателей на 31.12.2021 в связи с применением ФСБУ 6/2020, 26/2020, 25/2018) до 172741 тыс. руб. за счет снижения балансовой стоимости основных средств.

В Обществе в 2022 году действовало 1 обособленное подразделение. Подразделение не имеет самостоятельного баланса, учет ведется централизованно, созданы постоянные рабочие места по адресу ул. Юбилейная, 25 (ОП1), КПП 632145001. Уплата налога на прибыль производится централизованно по месту нахождения Общества, отчетность по НДФЛ сдается по головной организации и по ОП 1.

В 2022 году получен грант от Департамента управления делами Губернатора Самарской области и Правительства Самарской области Постановлением Правительства

Самарской области в соответствии с Постановлением от 14.05.2013 N 205 (ред. от 14.09.2017, 20.07.2021) "О предоставлении субсидий (грантов) юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям) в целях возмещения затрат на оказание услуг (выполнение работ) в сфере печатных и электронных средств массовой информации". Обществом велся отдельный учет затрат, связанных с исполнением данного договора, отчеты утвержденного формы по расходованию данных средств предоставлены в Правительство Самарской области.

Общая сумма поступлений целевых средств из бюджетных источников составила: по гранту 3480 тыс. руб. (в 2021 г. 3840 тыс. руб., в 2020 г. 3880 тыс. руб.).

В 2022 году начислены и оплачены сумма штрафные санкции, предъявленные поставщиками за нарушение договорных обязательств, в размере 18 тыс. руб. (в 2021 г. 173 тыс. руб.)

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) в проверяемом периоде отражены в Разделе 8 Пояснений.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Общество не привлекает заемные и кредитные средства. Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют (ПБУ 15/2008).

В отчетном периоде Общество не принимало участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/03).

В 2022 г. Общество не осуществляло расходов на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских, технологических работ (ПБУ 17/02); затраты на освоение природных ресурсов отсутствуют (ПБУ 24/2011).

В 2022 году Обществом производились операции по учету обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006) с контрагентом ООО «В-ЛЮКС».

### **Раздел 1.12 Исправление ошибок прошлых периодов. Корректировка отчетности**

Существенных ошибок предшествующих периодов не выявлено. Существенных ошибок, которые в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлено не было (ПБУ 22/2010).

В 2022 году доначислена сумма начисления транспортного налога за 2021 год на 0,9 тыс. руб. по причине неверного применения ставки налога по автомобилю ГАЗ СОБОЛЬ 231073.

В бухгалтерском и налоговом учете 2022 года отражены расходы за 2021 г. в сумме 2,3 тыс. руб. по услугам АО «Тевис» по причине корректировки контрагентом стоимости услуг за декабрь 2021 года.

В бухгалтерском и налоговом учете 2022 года отражены расходы за 2021 г. в сумме 2 тыс. руб. по услугам УК «Содружество» и УК ЖКХ Тольятти по причине предоставления первичных документов за 2021 год после сдачи годовой отчетности Общества.

Сумма 5,2 тыс. руб. отражена по строке 400 Приложения 2 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль "Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога".

### **Раздел 1.13 События после отчетной даты. События, влияющие на непрерывность деятельности.**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

На дату подписания бухгалтерской отчетности нет невынесенных судебных решений о взыскании с Общества денежных средств.

В 2022 г. поступило требование об устранении нарушения исключительного права, принадлежащего ГТРК сообщением в эфир х/ф «Предки наших предков» на 2 млн. руб. 14.02.2022 направлен отказ в удовлетворении требований претензии. Повторной претензии/иска не получено.

В ноябре 2021 года предъявлен иск в Арбитражный суд Самарской области по взысканию с УК «Фортуна» излишне предъявленных и оплаченных Обществом необоснованных расходов в сумме 22 тыс. руб. и госпошлины 2 тыс. руб. По итогам заседания в марте 2022 года. В удовлетворении исковых требований отказано. Определением 11 Арбитражного апелляционного суда решение суда оставлено в силе.

В 2022 году Арбитражным судом Самарской области возбуждено дело А55-9917/2022 по заявлению ИК Ведерников и ТЛК мультимедиа о нарушении исключительного права принадлежащего ИК Ведерников и ТЛК мультимедиа на товарный знак на сумму 1 213 тыс. руб. 20.02.2023 Обществом направлен отзыв на исковое заявление. 02.03.2023 назначено судебное заседание. Решением АССО от 10.03.2023 в иске отказано.

05.08.2022 получена претензия на сумму 75 тыс. руб. от Попова А.В. о нарушении исключительного права. 16.09.2022 направлен отказ в удовлетворении требований претензии № 580 с одновременным запросом недостающих документов. Повторной претензии не получено.

В 2022 г. Общество обратилось в Арбитражный суд г. Москвы с иском о взыскании задолженности с ООО «ТВТорг» по договору № 317-17/ТВД на оказание услуг связи для целей телевизионного вещания от 27.08.2018 в размере 1965 тыс. руб. 09.01.2023 г. заключено мировое соглашение с ООО «ТВ-Торг» с целью мирного урегулирования спора по делу № А40-202089/22-47-1507, согласно которому установлены сроки оплаты задолженности ООО «ТВТорг». По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности выплаты ведутся согласно графику, погашена задолженность в размере 1550 тыс. руб. Остаток непогашенной задолженности составляет 415 тыс. руб.

В декабре 2022 поступила претензия от 24.12.2022 № АПР\_5968 от ИТАР- ТАСС о нарушении исключительного права принадлежащего ИТАР- ТАСС на фотографии. С целью урегулирования претензии заключено лицензионное соглашение на покупку прав на использование фото.

Указанные иски и прочие имеющиеся на отчетную дату судебные иски к дебиторам - абонентам не окажут существенного влияния на финансовый результат. Существует вероятность начисления сумм отчислений за предыдущие отчетные периоды в Российское Авторское Общество и Всероссийское Организация Интеллектуальной Собственности, ведутся переговоры об определении суммы отчислений, на момент подписания настоящей отчетности сумму доначисления определить невозможно.

При подготовке отчетности учтены все события после отчетной даты, а также все условные активы и обязательства (ПБУ 8/2010).

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

#### **Раздел 1.14. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности**

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, анализируется руководством Общества на постоянной основе. Инфляционный риск и риск изменения процентных ставок выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей, увеличение процентов к уплате, увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг, более быстрое обесценение реальной покупательской способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост. Основным риском повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Руководство предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях - в договорах аренды, на рекламные услуги, услуги интернет установлен способ оплаты авансом; все возникающие факты просрочки оплаты оперативно анализируются, и информация передается для претензионной деятельности.

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Руководство Общества в 2022 году принимало все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Антироссийские рестрикции со стороны ряда государств привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Экономические санкции против России на фоне специальной военной операции, вызывающие рост логистических затрат или недоступность необходимых материалов, технологий, комплектующих изделий, оборудования, программного обеспечения, услуг, что может привести к

ухудшению производственных показателей Общества. Набор введенных иностранными государствами ограничительных санкций, касающихся экспорта полупроводников, телекоммуникационного оборудования, электронных компонентов и других важных технологических элементов, а также ослабление курса рубля негативным образом сказываются на реализации части инвестиционных проектов, планируемых Обществом в 2023 году. В основном, это проекты по строительству новых объектов кабельных мультисервисных сетей, по которым ожидается удорожание материальной части от 30% до 50%. На текущую деятельность введенные ограничительные меры до настоящего времени серьезного влияния не оказали, Общество продолжает исполнять все свои обязательства по всем заключенным договорам и соглашениям.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

По оценке руководства, текущая ситуация не окажет существенного влияния на соблюдение принципа непрерывности деятельности Общества, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев

Генеральный директор

Денисова И.В.

МП

17.03.2023

(в тыс.руб.)

**2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**2.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				начислено амортизации	Убыток от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	4 407	(884)	110	-	-	(524)	-	-	4 517	(1 407)
	5110	за 2021г.	2 045	(414)	2 362	-	-	(469)	-	-	4 407	(884)
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	4 356	(864)	-	-	-	(518)	-	-	4 356	(1 382)
	5111	за 2021г.	1 994	(400)	2 362	-	-	(464)	-	-	4 356	(864)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2022г.	51	(19)	-	-	-	(6)	-	-	51	(25)
	5112	за 2021г.	51	(14)	-	-	-	(5)	-	-	51	(19)

**2.2. 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	1 303	1 303	1 303
в том числе:				
Фильм "Первая", посвященный 50-и летию со дня начала выпуска первого автомобиля ВАЗ-2101	5121	1 303	1 303	1 303

**2.3. 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	2	2	-
в том числе:				
Прочие нематериальные	5131	2	2	-
Интернет-сайт	5132	1	1	-
Модуль управления банерами сайта vaztv.ru	5133	1	1	-

**2.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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

**2.5. 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	принято к учету в качестве	
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:							
Исключительное авторское право на использование Системы управления нормативными документами	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	

(в тыс.руб.)

## 3. Основные средства

## 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		Эффект от применения ФСБУ 6/2020, 25/2018		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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 и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	268 355	(76 552)	31 269	(206)	-	(44 476)	-	-	-	299 418	(121 028)	-	-	299 418	(121 028)
	5210	за 2021г.	136 361	(95 493)	52 784	(4 601)	3 343	(10 821)	-	-	-	184 544	(102 971)	83 811	26 419	268 355	(76 552)
в том числе:																	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	104 060	(59 425)	15 146	-	-	(15 924)	-	-	-	119 207	(75 349)	-	-	119 207	(75 349)
	5211	за 2021г.	96 674	(60 563)	11 965	(1 076)	1 033	(9 174)	-	-	-	107 563	(68 704)	(3 503)	9 279	104 060	(59 425)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	4 189	(2 063)	333	-	-	(783)	-	-	-	4 521	(2 845)	-	-	4 521	(2 845)
	5212	за 2021г.	5 146	(5 042)	1 519	(19)	19	(175)	-	-	-	6 646	(5 198)	(2 457)	3 135	4189	(2 063)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	9 979	(8 881)	617	-	-	(1 128)	-	-	-	10 596	(10 009)	-	-	10 596	(10 009)
	5213	за 2021г.	15 868	(15 053)	168	(725)	725	(312)	-	-	-	15 311	(14 640)	(5 332)	5 759	9979	(8 881)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	16 652	(6 180)	1 323	(206)	-	(919)	-	-	-	17 769	(7 099)	-	-	17 769	(7 099)
	5214	за 2021г.	16 208	(13 914)	865	(421)	421	(840)	-	-	-	16 652	(14 333)	0	8 153	16 652	(6 180)
Многолетние насаждения	5205	за 2022г.	44	(3)	0	-	-	(1)	-	-	-	44	(5)	-	-	44	(5)
	5215	за 2021г.	44	(2)	0	-	-	(1)	-	-	-	44	(3)	-	-	44	(3)
Другие виды основных средств	5206	за 2022г.	96 030	-	95	-	-	(24 010)	-	-	-	96 125	(24 010)	-	-	96 125	(24 010)
	5216	за 2021г.	2 421	(919)	866	(2 360)	1 145	(319)	-	-	-	927	(93)	95 103	93	96030	0
Здания	5207	за 2022г.	36 855	-	0	-	-	(1 258)	-	-	-	36 855	(1 258)	-	-	36 855	(1 258)
	5217	за 2021г.	-	-	36 855	-	-	-	-	-	-	36 855	-	-	-	36 855	-
Сооружения	5208	за 2022г.	546	-	0	-	-	(54)	-	-	-	546	(54)	-	-	546	(54)
	5218	за 2021г.	-	-	546	-	-	-	-	-	-	546	-	-	-	546	0
Земельные участки	5209	за 2022г.	-	-	13 755	-	-	(399)	-	-	-	13 755	(399)	-	-	13 755	(399)
	5219	за 2021г.	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	174	(40)	0	-	-	(32)	-	-	-	174	(71)	-	-	174	(71)
	5230	за 2021г.	174	(9)	-	-	-	(32)	-	-	-	174	(41)	-	1	174	(40)
в том числе:																	
Другие виды основных средств	5221	за 2022г.	174	(40)	-	-	-	(32)	-	-	-	174	(71)	-	-	174	(71)
	5231	за 2021г.	174	(9)	-	-	-	(32)	-	-	-	174	(41)	-	1	174	(40)

(в тыс.руб.)

## 3.2. Незавершенные капитальные вложения

## 3.2. 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.	6 136	34 959	-	(31 269)	9 826
	5250	за 2021г.	124	58 809	-	(52 797)	6 136
в том числе:							
АПК СОРМ Омега 374-ПД (с монтажом)	5241	за 2022г.	6 042	-	-	(6 042)	-
	5251	за 2021г.	-	6 042	-	-	6 042
АСР "Гидра"	5242	за 2022г.	-	9 705	-	-	9 705
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеостена 4*4	5243	за 2022г.	-	1 026	-	(1026)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Декорация программы "#ВТЕМЕ" инв.№997031230	5244	за 2022г.	-	84	-	(84)	-
	5254	за 2021г.	-	84	-	(84)	-
КМТС Система Умный дом/город	5245	за 2022г.	-	437	-	(437)	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС. ДРС и СПД ОП по техн.ФТТВ жилого дома по адресу г.Тольятти, ул.Стапана Разина, д.16в	5246	за 2022г.	-	15	-	-	15
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС. ДРС и СПД ОП по техн.ФТТВ жилого дома расположено по адресу г.Тольятти, ул.Революционная, д.116	5247	за 2022г.	-	47	-	(47)	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС. ДРС и СПД ОП по техн.ФТТВ жилого дома расположено по адресу г.Тольятти, б-р Курчатова, д.7а стр.	5248	за 2022г.	-	272	-	(272)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС. СПД по тех.ФТТВ г.Тольятти, 10 квартал, 3 этап	5249	за 2022г.	-	46	-	0	46
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС. СПД по тех.ФТТВ г.Тольятти, ул.Дзерж. 31,35,43, б-р Лунач.4,8,9,9а,14,13,С.Раина 21,21а,Вор.4,	5260	за 2022г.	-	4 763	-	(4763)	-
	5270	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС.ДРС .СПД общ польз. по техн ФТТВ г.Тольятти,б-р Приморский,д.61	5261	за 2022г.	35	918	-	(953)	-
	5271	за 2021г.	-	35	-	-	35
КМТС.ДРС .СПД общ польз. по техн GPON Автозав.р-н, ул.40 лет Победы, д.45Л, (поз. Л 2.5)	5262	за 2022г.	-	88	-	(88)	-
	5272	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС.ДРС .СПД общ польз. по техн ФТТВ г.Тольятти, Автозав.р-н, пр-т Московский, д.55 990007031184	5263	за 2022г.	-	15	-	(15)	-
	5273	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС.СПД общего пользования по технологии ФТТВ в жилых домах г.Тольятти, пр-т Московский д.44, д.46	5264	за 2022г.	-	31	-	(31)	-
	5274	за 2021г.	-	473	-	(473)	-
КМТС.СПД общего пользования по технологии ФТТВ в жилых домах г.Тольятти, 7 квартал	5265	за 2022г.	-	15	-	(15)	-

домах располож. по адресу: г. Голытчи / квартал	5275	за 2021г.	-	-	-	-	-
КМТС.СПД.общ. польз. по технологии PON+ЕоС ;2 комп./общ( ул.Революционная,д.7 кор.1,2;Юбилейная,4)	5266	за 2022г.	4	-	-	-	4
	5276	за 2021г.	4	-	-	-	4
КМТС.СПД.общ. польз. по технологии PON+ЕоС жилых домов,6 кв-ла	5267	за 2022г.	19	-	-	-	19
	5277	за 2021г.	19	-	-	-	19
КМТС.СПД.общего пользования по технологии PON+ЕоС ;жилого домаул.Революционная,д.11( корпус1,2)	5268	за 2022г.	6	-	-	-	6
	5278	за 2021г.	6	-	-	-	6
Модернизация КМТС.жилых домов 6 кв-ла	5269	за 2022г.	30	-	-	-	30
	5279	за 2021г.	30	-	-	-	30
Беспроводной мобильный телевизионный комплект (БМТК) 990007031170	5280	за 2022г.	-	177	-	(177)	-
	5290	за 2021г.	-	131	-	(131)	-
Передвижная телевизионная станция ( ПТС) на базе видеомикшера FOR.A HVS-350HS(990007030652 )	5281	за 2022г.	-	20	-	(20)	-
	5291	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеть передачи данных	5282	за 2022г.	-	201	-	(201)	-
	5292	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система коллективного доступа (СКДД)	5283	за 2022г.	-	12	-	(12)	-
	5293	за 2021г.	-	-	-	-	-
Системный блок DDR3/500GB/2GB	5284	за 2022г.	-	95	-	(950)	-
	5294	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система коллективного доступа (СКДД) Avid NEXIS PRO.20 TB 990007031138	5285	за 2022г.	-	142	-	(142)	-
	5295	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Модернизация системы контроля и управления доступом (СКУД)	5286	за 2022г.	-	126	-	(126)	-
	5296	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер HP DL 380 eE5-2440 16Gb	5287	за 2022г.	-	38	-	(38)	-
	5297	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом в административном здании КТ 6-р Орджоникидзе,5(шлаббаум)	5288	за 2022г.	-	28	-	(28)	-
	5298	за 2021г.	-	21	-	(21)	-
Автомобиль Lada Vesta SW Cross VIN XTAGFK330NY656758	5289	за 2022г.	-	1 323	-	(1323)	-
	5299	за 2021г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Mini 3 Pro (DJI RC)+набор аксессуаров	5300	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-
Квадрокоптер DJI Mini 3 Pro (DJI RC)+набор аксессуаров	5301	за 2022г.	-	103	-	(103)	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер офисный Core i3-10105/DDR4 8Gb/HDD 1Tb/UHD Graphics 630/DVDRW/БП 400Вт	5302	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер офисный Core i3-10105/DDR4 8Gb/HDD 1Tb/UHD Graphics 630/DVDRW/БП 400Вт	5303	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-
Малая архитектурная форма (ТВ фотозона)	5304	за 2022г.	-	55	-	(55)	-
	5314	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модульный комплект перегородок (абон.отд)	5305	за 2022г.	-	67	-	(67)	-

	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-
Модульный комплект перегородок (монтажная)	5306	за 2022г.	-	57	-	(57)	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HPVictus 16-d0075ur	5307	за 2022г.	-	96	-	(96)	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HPVictus 16-d0075ur	5308	за 2022г.	-	96	-	(96)	-
	5318	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R240	5309	за 2022г.	-	243	-	(243)	-
	5319	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер Dell PowerEdge R440	5320	за 2022г.	-	467	-	(467)	-
	5330	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сплит-система Hisense AS-12HR4SVDDL1G	5321	за 2022г.	-	46	-	(46)	-
	5331	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж 2400*2800*500	5322	за 2022г.	-	60	-	(60)	-
	5332	за 2021г.	-	-	-	-	-
Стеллаж 3300*2800*500	5323	за 2022г.	-	76	-	(76)	-
	5333	за 2021г.	-	-	-	-	-
Земельный участок	5324	за 2022г.	-	13 755	-	(13755)	-
	5334	за 2021г.	-	-	-	-	-
Декорация программы "ГОРОД" инв.№997031232	5325	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5335	за 2021г.	-	62	-	(62)	-
Вещательный сервер Skelark SL NEO 33*8 E8	5326	за 2022г.	-	-	-	0	-
	5336	за 2021г.	-	4 906	-	(4906)	-
КМТС. ДРС и СПД ОП по техн.ФТТВ жилого дома располож. по адресуг.Тольятти,ул.Ленинградская,д.68 стр.	5327	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5337	за 2021г.	-	717	-	(717)	-
КМТС. ДРС и СПД ОП по техн.ФТТВ жилого дома расположенно по адресуг.Тольятти,б-р Курчатова,д.6в стр.	5328	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5338	за 2021г.	1	312	-	(313)	-
КМТС. СПД по технологии ФТТВ 9кв,г.Тольятти,ул.Свердлова,7В,7Г,9А,9В,9Ж,б-р Туполева 7,8,13,14,17	5329	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5339	за 2021г.	-	4 387	-	(4387)	-
КМТС. СПД по технологии ФТТВ г.Тольятти,ул.Маршала Жукова,35,35А,37,52,54,54А,54Б,54В,Примор.б-р 1	5340	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5350	за 2021г.	-	767	-	(767)	-
КМТС.ДРС .СПД общ польз. по техн GPON и ДРС г.Тольятти,ул.40 лет Победы (поз.6 жил комплекс Л3.3)	5341	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5351	за 2021г.	-	98	-	(98)	-
Компьютер офисный HP 3400Pro MT Pentium G630.2GB	5342	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5352	за 2021г.	-	3	-	(3)	-
Автомобиль LADA Granta универсал ХТА219410М0179723	5343	за 2022г.	-	-	-	-	-

Г/Н В12610/63	5353	за 2021г.	-	2	-	(2)	-
Автомобиль грузовой ГАЗ-231073 гос/н Е222ТЕ(997031241)	5344	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5354	за 2021г.	-	13	-	(13)	-
Аппаратно студийный блок№1(АСБ-1)"Новости" 990007031134	5345	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5355	за 2021г.	-	31	-	(31)	-
Система электроснабжения технологического центра	5346	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5356	за 2021г.	-	1 078	-	(1078)	-
Модернизация Сервер DellPowerEdge R420v2	5347	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5357	за 2021г.	-	37	-	(37)	-
Модернизация Системный блок DDR3/500GB/2GB	5348	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5358	за 2021г.	-	19	-	(19)	-
Модернизация системы пожарной сигнализации	5349	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5359	за 2021г.	64	776	-	(840)	-
Нежилое здание Здание гараж	5360	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5370	за 2021г.	-	1 377	-	(1377)	-
Нежилое здание Административное здание центра кабельного телевидения	5361	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5371	за 2021г.	-	31 629	-	(31629)	-
Нежилое здание Здание овощехранилище	5362	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5372	за 2021г.	-	23	-	(23)	-
Нежилое помещение Центр кабельного телевидения	5363	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5373	за 2021г.	-	3 825	-	(3825)	-
Ограждение	5364	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5374	за 2021г.	-	545	-	(545)	-
Постовая будка	5365	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5375	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Реконструкция Центра кабельного телевидения ОАО "АВТОВАЗ"	5366	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5376	за 2021г.	-	13	-	(13)	-
Прочие	5367	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5377	за 2021г.	-	1 352	-	(1352)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
дооборудования, реконструкции - всего		2560	396
в том числе:			
Система контроля и управления доступом в административном здании КТ б-р Орджоникидзе,5(шлагбаум)	5378	28	21
Аппаратно студийный блок№1(АСБ-1)"Новости" 990007031134	5379	-	31
Система коллективного доступа (СКДД) Avid NEXIS PRO.20 ТВ 990007031138	5380	142	50
Беспроводной мобильный телевизионный комплект (БМТК) 990007031170	5381	177	131
Автомобиль LADA Granta универсал ХТА219410М0179723 г/н В126Т0763	5382	-	2
Декорация программы "#ВРЕМЯ" инв.№997031230	5383	84	84
Декорация программы "ГОРОД" инв.№997031232	5384	-	62

Автомобиль грузовой ГАЗ-231073 гос/н Е222ТЕ(997031241)	5385	-	13
Компьютер офисный HP 3400Pro MT Pentium G630.2GB	5386	-	3
Сеть передачи данных	5387	201	-
КМТС.СПД общего пользования по технологии FTTB в жилых домах располож.по адресу:г.Тольятти 7 квартал	5388	15	-
КМТС.СПД общего пользования по технологии FTTB в жилых домах г.Тольятти,пр-т Московский д.44, д.46	5389	31	-
КМТС.ДРС .СПД общ польз. по техн FTTB г.Тольятти,Автозав.р-н, пр-т Московский.д.55 990007031184	5390	15	-
Сервер HP DL 380 eE5-2440 16Gb PC3L-10600/12tb SAS HDD/750W/8Tb SAS HDD ZIP(990007030658)	5391	38	-
Система коллективного доступа (СКДД)	5392	12	-
КМТС Система Умный дом/город	5393	438	-
Модернизация системы контроля и управления доступом (СКУД)	5394	126	-
Передвижная телевизионная станция ( ПТС) на базе видеомикшера FOR.A HVS-350HS(990007030652 )	5395	20	-
Сети, ТВ-оборудование 133 позиции	5396	95	-
КМТС.СПД общ.польз.по тех.FTTB жилого дома ул.Дзерж.31,35,43;б-р Лунач.4,6,8,9,9а,10,13,14,16,21,21а	5397	1137	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5398	-	-

### 3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5399	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5400	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5401	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5402	617	240 972
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5403	-	36 855
Основные средства, переведенные на консервацию	5404	-	-
(залог и др.)	5405	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5406	-	-
		-	-

\*стр.5403 справочно, вкл. в строку 5206 Раздела 3.1

(в тыс.руб.)

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	18 726	(388)	18 338	273 563	(272 746)	-	306	X	19 543	(83)	19 460
	5420	за 2021г.	19 880	(437)	19 443	11 020	(12 174)	-	49	X	18 726	(388)	18 338
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	18 726	(388)	18 338	16 088	(15 271)	-	306	18 154	19 543	(83)	19 460
	5421	за 2021г.	19 880	(437)	19 443	10 653	(11 807)	-	49	15 330	18 726	(388)	18 338
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	460	(460)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	353	(353)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	4	(4)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	14	(14)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	-	-	-

(в тыс.руб.)

## 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	величина резерва по	поступление		выбыло			перевод из долго- в	перевод из дебитор-	перевод из кредитор-	учтенная по условиям	величина резерва по
					в результате хозяйственных	причитающиеся проценты,	погаше- ние	списание на финансовый	восста- новление					
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.	74 756	(11 363)	341 805	-	(345 168)	(33)	(7 023)	-	-	-	71 360	(4 340)
	5530	за 2021г.	84 759	(24 313)	335 285	80	(345 767)	(449)	(12 950)	-	-	848	74 756	(11 363)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	70 718	(11 363)	341 372	-	(343 544)	-	(7 023)	-	-	-	68 546	(4 340)
	5531	за 2021г.	81 237	(24 313)	334 427	-	(344 723)	(223)	(12 950)	-	-	-	70 718	(11 363)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	389	-	187	-	(354)	-	-	-	-	-	222	-
	5532	за 2021г.	935	-	352	-	(898)	-	-	-	-	-	389	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 649	-	246	-	(1 270)	(33)	-	-	-	-	2 592	-
	5533	за 2021г.	2 587	-	506	80	(146)	(226)	-	-	-	848	3 649	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	74 756	(11 363)	341 805	-	(345 168)	(33)	(7 023)	X	-	-	71 360	(4 340)
	5520	за 2021г.	84 759	(24 313)	335 285	80	(345 767)	(449)	(12 950)	X	-	848	74 756	(11 363)

## 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	42 937	-	58 705	-	60 830	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	38 680	-	53 078	-	51 574	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)							
	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями (претензии)	5544	4 257	-	5 627	-	9 256	-

(в тыс.руб.)

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	Эффект от применения ФСБУ 25/2018	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	114 259	71 747	-	(78 732)	-	-	-	-	107 274		107 274
	5571	за 2021г.	-	43 251	-	(4 462)	-	-	-	-	38 789	75 470	114 259
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
прочая	5554	за 2022г.	114 259	71 747	-	(78 732)	-	-	-	-	107 274		107 274
	5574	за 2021г.	-	43 251	-	(4 462)	-	-	-	-	38 789	75 470	114 259
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	43 589	218 816	5	(222 908)	-	-	-	-	39 502		39 502
	5580	за 2021г.	39 960	245 752	-	(241 007)	-	-	-	1116	43 588		43 588
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	19 839	141 686	-	(153 596)	-	-	-	-	7 929		7 929
	5581	за 2021г.	12 446	171 782	-	(164 389)	-	-	-	-	19 839		19 839
авансы полученные	5562	за 2022г.	14 147	1 954	-	(48)	-	-	-	-	16 053		16 053
	5582	за 2021г.	12 789	1 546	-	(188)	-	-	-	-	14 147		14 147
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	4 229	72 784	5	(64 449)	-	-	-	-	12 569		12 569
	5583	за 2021г.	10 702	71071	-	(76 428)	-	-	-	1116	4 229		4 229
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
прочая	5566	за 2022г.	5148	2 392	-	(4 589)	-	-	-	-	2 951		2 951
	5586	за 2021г.	4023	1127	-	(2)	-	-	-	-	5148		5148
с прочими поставщиками	5567	за 2022г.	226	0	-	(226)	-	-	-	-	0		0
	5587	за 2021г.	0	226	-		-	-	-	-	226		226
Итого	5550	за 2022г.	157 848	290 563	5	(301 640)	-	X	-	-	146 776		146 776
	5570	за 2021г.	39 960	289 003	-	(245 469)	-	X	-	1116	82 378	75 470	114 259

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

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

(в тыс.руб.)

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	9 867	8 783
Расходы на оплату труда	5620	99 061	90 214
Отчисления на социальные нужды	5630	30 985	27 874
Амортизация	5640	44 956	11 290
Прочие затраты	5650	90 907	130 655
Итого по элементам	5660	275 776	268 816
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	275 776	268 816

**Раздел 7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	7 338	10 713	(9 778)	-	8 273
в том числе: резерв на оплату отпусков	5701	7 338	10 713	(9 778)	-	8 273

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 480		3 854	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	3 480		3 854	
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)

**Денисова Ирина**  
**Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

17 марта 2023 г.