

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Непубличного акционерного общества «Царьград медиа»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности НАО «Царьград медиа» за 2022 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Непубличное акционерное общество «Царьград медиа»

Краткое наименование: НАО «Царьград медиа»

Сведения о регистрации:

НАО «Царьград медиа» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1127746435376 от 01 июня 2012 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия 77 серия № 015786110 от 01 июня 2012 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован:

Решением внеочередного собрания участников Общества от 21 мая 2012 г. зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (решение № 18 от 20.01.2017 г.).

Адрес местонахождения: 115093, г. Москва, Партийный переулок, дом 1, корп. 57, стр. 3, эт. 1, пом. I, ком. 45

Почтовый адрес: 115093, г. Москва, Партийный переулок, дом 1, корп. 57, стр. 3, эт. 1, пом. I, ком. 45

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества представлен следующим образом:

Высшим органом управления Общества является единственный акционер Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. Генеральный директор – Вагабов Геннадий Явединович с 02.12.2021 г., Нечипорук Роман Викторович с 22.01.2021. В 2020 году генеральным директором являлся Скуратов Дмитрий Юрьевич.

Главный бухгалтер Общества:

Организация бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой возглавляемой главным бухгалтером.

Главный бухгалтер – Карипова Таисия Олеговна.

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	Общество с ограниченной ответственностью «Царьград»	100	100

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

- 63.12.1 Деятельность сетевых изданий;
- производство телевизионных информационных выпусков, видеосюжетов и телепередач для вещания на сайте Царьград;
- предоставление неисключительных лицензионных прав на снятые аудиовизуальные произведения;
- 60.10 Деятельность в области радиовещания.
- .

Среднесписочная численность работающих:

- за отчетный год составила 138 чел.;
- за предыдущий год составила 121 чел.;

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Общество не имеет лицензий.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора № 1-УП от 30.12.2018 г., и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. 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;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2022 год существенных изменений не вносилось.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению группы статей отчетности за отчетный год не менее чем на 10 % от статьи отчетности и статья отчетности не должна быть меньше 5% от итоговой статьи (баланс- валюта баланса, ОФР – чистая прибыль (убыток), ОДДС – итог поступления или платежей по видам деятельности).

Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 100 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Переходные положения на ФСБУ 6/2020 применяются согласно нормам п. 49, то есть в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, производится единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному) в соответствии с настоящим пунктом. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения стандарта в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Переходные положения на ФСБУ 26/2020 применяются согласно нормам п. 26, то есть применяется перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При реализации и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по себестоимости каждой единицы.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд ФСБУ «Запасы» 5/2019 не применяется.

Затраты на приобретение запасов для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

При этом за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, принимается величина, равная приходящейся на данные запасы доле предполагаемой цены, по которой организация может продать готовую продукцию, работы, услуги, в производстве которых используются указанные запасы.

В случае если определение указанной величины является затруднительным, за чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции, товаров, может быть принята цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения с 2021 года ФСБУ 5/2019 согласно учетной политики Общества отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, которую Общество получает, занимаясь основными видами деятельности. При этом основным видом деятельности является тот, что указан в Уставе Общества. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие расходы списываются на счет 90.

Управленческие расходы списываются:

списываться со счета 26 в дебет счета 90, субсчет 90-2.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто.

Отчет о движении денежных средств

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются:

- открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблице 1.1. табличной части пояснений.

Способ амортизации НМА – линейный.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, амортизация не начисляется.

3.2 Основные средства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 2 табличной части пояснений.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для амортизации, приведены ниже:

- Машины и оборудование (кроме офисного) – свыше двух лет до 10 лет;
- Офисное оборудование – свыше двух лет до 7 лет;
- Производственный и хозяйственный инвентарь – свыше двух лет до 7 лет.

Объекты ОС, стоимость которых не погашается, отсутствуют.

В связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 элементы амортизации изменялись, корректировки отражены на счете нераспределенной прибыли (убытка).

3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

3.4 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2020 года в бухгалтерском балансе в составе строки 1170 «Финансовые вложения» отражен вклад в уставный капитал **ООО «ООМ» в размере 10 650 тыс. руб. (доля – 100%)**. По состоянию на 31 декабря 2020 года финансовое вложение отражено с учетом резерва на обесценение в размере 100%, резерв составил 10 650 тыс. руб. Резерв списан (ООО «ООМ» ликвидировано).

Резерв создан, руководствуясь положениями пунктов 38-40 ПБУ 19/02.

3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Дебиторская задолженность	2021 год тыс.руб	2022год тыс.руб
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками и авансы выданные, в т.ч.за рекламу заказчиков на сайте Царьград	10 895	50 823
Прочая (налоги, взносы и т.д.)	462	571
Работники организации	100	130

Дебиторская задолженность	2021 год тыс.руб	2022год тыс.руб
Итого:	11 457	51 524

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность представлена за минусом резерва по сомнительным долгам в размере 216 тыс. руб. на 31.12.2021 года, 5 602 тыс. руб. на 31 декабря 2020 года. В 2021 году резерв создан на 216 тыс. рублей и на 5 386 тыс. рублей восстановлен.

Информация о просроченной дебиторской задолженности отражена в таблице 5.2 табличной части пояснений.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
Денежные средства, всего, в том числе:	7 141	16 661	2 610
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	6 849	16 661	2 569
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	292	-	41
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	7 141	16 661	2 610

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2022 г.	на 31.12.2021г.	на 31.12.2020г.
Доллар США	70,3375	76,4408	73,8757
ЕВРО	75,6553	86,8215	90,6824
CNY кратность 10	98.9492	-	-

3.7 Капитал и резервы

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб. и представляет собой номинальную стоимость приобретенных акционером и полностью оплаченных акций, в количестве 1 000 (на 31 декабря 2022 года 1 000). Номинальная стоимость одной акции равна 100 руб.

Добавочный капитал Общества включает суммы, полученные в виде вклада в имущество денежными средствами от единственного акционера, и составляет по состоянию на 31 декабря 2022 года – 1 901 684 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года – 1 881 084 тыс. руб.)

3.8 Кредиты и займы

По состоянию на 31 декабря 2021 года, займ – 13 317 тыс.руб., на 31 декабря 2022 года – займов нет.

3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

По состоянию на 31.12.2022 г. основными кредиторами Общества являются:

Кредиторская задолженность	2021год тыс.руб	2022 год тыс.руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками:	31 151	4 422
ФИНК-РЕК	1 000	-
Ruptly GmbH	151	164
Р-ФАРМ	-	1 240
С-Маркетинг	30 000	-
УМ КАПИТАЛ	-	430
АРТ ДЕ ЛЕКС АБ	-	2 588
Прочие поставщики	676	317
Прочая (налоги, взносы и т.д.)	3 116	16 665
Работники организации	-	145
Итого:	34 943	21 549

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10 Оценочные обязательства

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2022 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Сумма резерва по состоянию на 31 декабря 2022 года составила – 2 566 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года - 1 752 тыс. руб., на 31 декабря 2020 года – 264 тыс. руб.

3.11 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
Неисключительная лицензия на распространение телеканала и АВП	-	-
Размещение РИМ	180 879	355 982
Создание и передача видеоматериала	-	-
Итого:	180 879	355 982

Себестоимость продаж по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
Заработная плата и страховые взносы	124 492	143 451
Страховые взносы	-	-

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.	
	2021 г.	2022 г.
Аренда помещений	25 887	26 624
Информационные расходы (подписки и т.д.)	2 282	1 933
Командировочные расходы	658	1 933
Коммуникационные и инфраструктурные расходы (спутники и связь)	1 506	2 590
Лицензии и программные обеспечения	2 565	2 803
Основные средства и телевизионное оборудование	24 175	25 665
Сайт Царьград ТВ	12 560	21 958
Телепрограммы	12 721	12 045
Реклама	6 145	2 932
Прочие расходы (компьютеры и одежда ведущим), вознаграждение агента	965	6 599
Итого:	213 957	248 533

Прочие доходы представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Прочие доходы	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Курсовые разницы		1 786
Взыскание у Google		1 000 000
Возврат комиссии банка	10	-
Продажа валюты		547
Оценочные резервы (восстановление резерва по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений)	16 747	216
Резерв отпусков	-	-
Грант	1 147	1 510
Проценты к получению	-	-
Прочее (восстановление расходов по модернизации Студия Сервис 2021 – 22 603 тыс.руб.)	22 603	-
Итого:	40 507	1 004 059

Проценты к получению	-	20 594
Итого:	-	20 594

Прочие расходы представлены следующими статьями:

Прочие Расходы	2021 г. тыс.руб.	2022г. тыс.руб.
Курсовые разницы	-	2 873
Расходы на услуги банков	-	311
Списание стоимости доли в УК дочерней компании при ликвидации	10 650	-
Списание НДС (срок давности 3 года)	1 284	-
Списание дебиторской задолженности	5 028	-
Внерезидентный расход на благотворительность	-	647 400
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	-
Продажа валюты		556
Штрафы		382
Списание основных средств		-
Прочие	1 357	2 078
Проценты к уплате	376	-
Итого:	18 695	653 600
Проценты к уплате	-	359
Итого:		359

3.12 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Управленческие расходы представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Заработная плата и страховые взносы	11 965	13 190
Аренда помещения и коммунальные расходы	-	32

Управленческие расходы	2021 г., тыс. руб.	2022 г., тыс. руб.
Информационные расходы (подписки, мониторинг, взаимодействие со СМИ и т.д.)	4 513	1 505
Коммуникационные и инфраструктурные расходы (интернет, телефония и т.д.)	495	875
Компьютеры и комплектующие	302	2 304
Лицензии и программные обеспечения	1 992	1 858
Основные средства	584	780
Представительские расходы (организация мероприятий)	-	1
Реклама	-	508
Хозяйственные расходы и текущий ремонт	9 775	10 833
Телевизионное оборудование	504	308
Прочие расходы (юридические, нотариальные, одежда, химчистка, почта и т.д.), командировочные	28 877	75 034
Итого:	59 007	107 228

3.13 Финансовый результат и непрерывность деятельности

Базовая прибыль на акцию составила:

- за 2022 год – 211 тыс.руб. (210 522 тыс.руб./ 1000 шт.)

Базовый убыток на акцию составил:

- за 2021 год – 73 тыс. руб. (73 067 тыс. руб. / 1000 шт.)

- за 2020 год – 170 тыс. руб. (169 868 тыс. руб. / 1000 шт.)

Непрерывность деятельности

НАО «Царьград медиа» будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

По состоянию на конец отчетного периода на 31.12.2022 г. чистые активы составили положительную величину – 303 308 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. величина чистых активов составляла – 72 185 тыс. руб. - 119 920 тыс. руб., соответственно.

Выручка от продаж в 2022 г. составила 355 982 тыс. руб., что больше выручки за 2021 год на 175 103 тыс. руб., валовая прибыль составила 74 372 тыс. руб.

Данное обстоятельство является положительной тенденцией, что является однозначным показателем, свидетельствующим о перспективе не прекращения деятельности.

НАО «Царьград медиа» получило по результатам текущей деятельности валовую прибыль в 2022 в сумме 107 449 тыс.руб., в 2021 году был убыток в сумме 33 077 тыс. руб. А так же прибыль от продаж в 2022 в размере 221 тыс. руб., в 2021 был убыток от продаж в сумме 92 084 тыс. руб.

Данные отрицательные показатели деятельности в 2021 году складывались в связи с низким доходом от деятельности канала «Царьград». Доход высоковероятно снизился в связи с закрытием в 2020 году площадки для вещания – Ютуб.

Финансирование деятельности производится в течение ряда лет путем вкладов единственного собственника в имущество Общества. По данной причине НАО «Царьград медиа» удастся сохранять положительные чистые активы за счет увеличения добавочного капитала от вкладов собственника.

Сокращение поддержки собственника не предвидится.

Общество совершает сделки только с надежными и кредитоспособными сторонами.

Общество осуществляет контроль денежных средств используя инструмент планирования ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

3.14 Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 780 041 тыс. руб. Налог на прибыль – 156 008 тыс. руб.

Прибыль от текущей деятельности за отчетный период 2022 года – 370 915 тыс. руб.

Условный доход составил (74 183) тыс. руб. (370 915 * 20%).

Постоянный налоговый доход и расход свернуто составил (68 648) тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых активов и обязательств составили (13 177) тыс. руб. (2 748 – 15 931+ 12-6) Отложенные налоговые активы и обязательства составили по следующим операциям:

Виды активов и обязательств	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.	Дебет, руб.	Кредит, руб.
Основные средства	1 260 219,93		1 111,23		1 261 331,16	
Оценочные обязательства и резервы	350 329,54		162 808,27		513 137,81	
Расходы будущих периодов						
Убыток текущего периода			2 584 417,58	2 584 417,58		
Убытки прошлых лет	13 346 956,75			13 346 956,75		
09, Отложенные налоговые активы	14 957 508,22		2 748 337,08	15 931 374,33	1 774 468,97	
Нематериальные активы		7 135,67	936,02	3 288,45		9 488,10
Основные средства		33 557,36	10 640,31	0,60		22917,65
Доходы будущих периодов				3 071,76		3 071,76
77, Отложенные налоговые обязательства		40 693,03	11 576,33	6 360,81		35 477,51

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за период (в тыс. руб.)		Сальдо на конец года (в тыс. руб.)	
			2021 г.	2022г.	2021 г.	2022г.
Малофеев К.В.	Бенефициар, Владеет 99% акций Общества через ООО "Царьград".	Нет операций в 2021 году				

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций	Объем операций за период (в тыс. руб.)		Сальдо на конец года (в тыс. руб.)	
			2021 г.	2022г.	2021 г.	2022г.
ООО "Царьград"	Компания, в которой владелец так же является владельцем Малофеев К.В. -99% доля в УК ООО "Царьград".	Договоры займа и проценты	13 304	24 645	13 304	-
		дополнительный капитал	25 330	20 600	-	-
ЗАО "КУРОРТ "ЦАРЬГРАД СПАС-ТЕШИЛОВО"	Руководителем является П.Б.Антропов.	Договоры займа и проценты	-	5 117	-	-
Вагабов Геннадия Явединовича	Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)	Трудовой договор	См. ниже	-	-	-
Тришин Максим Сергеевич	Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)	Трудовой договор	См. ниже	-	-	-

Бенефициарным владельцем Общества является Малофеев К.В., который контролирует Общество через ООО «Царьград», являющееся единственным участником Общества.

В 2021 году выплаты основному управленческому персоналу - 675 тыс. руб., НДФЛ – 86 тыс. руб., страховые взносы около 131 тыс. руб.

Выплаты Вагабову Г.Я. в 2022 году составляют: оплата труда в сумме 726 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 94 тыс. руб., страховые взносы около 129 тыс. руб.

Выплаты Тришину М.С. в 2022 году составляют: оплата труда в сумме 405 тыс. руб., в том числе НДФЛ – 71 тыс. руб., страховые взносы около 65 тыс. руб.

Долгосрочные выплаты отсутствуют.

5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года условные активы и условные обязательства у Общества отсутствуют.

6. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности (см. так же раздел 8 СПОД).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

8.1. Санкции против РФ в 2022 году

В связи с признанием Россией в феврале 2022 года независимости ДНР и ЛНР и проведением «специальной военной операции», США, странами Евросоюза и другими странами введен ряд санкций в отношении РФ.

Санкции включают в себя масштабные ограничения финансовой системы России (включая Центробанк и крупнейшие банки), деятельности ряда российских компаний и отдельных отраслей экономики, а также закрытие воздушного пространства и морских портов, персональные санкции против руководства России, крупнейших предпринимателей.

Под санкции США, Великобритании, ЕС, Канады, Южной Кореи и ряда других стран попали Сбербанк, Промсвязьбанк, ВТБ, Открытие, Совкомбанк, Новикомбанк, Газпромбанк, РСХБ, Альфа-банк, Московский кредитный банк. Под санкции также попали Банк России, Минфин и Фонд национального благосостояния (ФНБ) — физическим и юридическим лицам ряда стран нельзя оказывать финансовые услуги этим организациям.

Санкции против российского госдолга: США установили запрет на покупку на вторичном рынке государственных облигаций, выпущенные после 1 марта 2022 года.

С 12 марта 2022 года 7 российских банков отключены от SWIFT: ВТБ, «Открытие», Промсвязьбанк, Совкомбанк, банк «Россия», Новикомбанк и ВЭБ.РФ.

ЕС запретил депозиты россиян и российских компаний более 100 тысяч евро, а также запретил оказывать гражданам и организациям России услуги по продаже ценных бумаг, номинированных в евро и выпущенных после 12 апреля 2022 года, а также проводить листинг акций любых российских госкомпаний (с долей государства свыше 50%) на европейских биржах.

Евросоюз 2 марта 2022 запретил продавать, поставлять, передавать или экспортировать банкноты евро в РФ. Ограничения касаются передачи банкнот любому физическому или юридическому лицу, организации или органу, в том числе правительству или Центральному банку, или для использования в России. Исключение — передача банкнот для личного использования физическим лицам, путешествующими в Россию.

Платежные системы Visa и MasterCard приостанавливают работу в России. Транзакции по картам этих платежных систем не будут доступны за пределами РФ после 10 марта, а карты, выпущенные за рубежом, не будут работать в России. Внутри России карты продолжат работать как обычно. Об аналогичном решении объявили платежные системы American Express, JCB (после 14 марта).

11 марта 2022 США запретили экспорт, реэкспорт, продажу или поставку, прямо или косвенно, из США или лицом Соединённых Штатов, независимо от расположения, банкнот в долларах США правительству Российской Федерации или любому лицу, которое находится в России.

Россия из-за ограничительных мер лишилась доступа к \$300 млрд своих резервов.

Евросоюз закрыл для России воздушное пространство — как для государственных, так и для частных самолётов.

Ограничение на экспорт высоких технологий: полупроводников, компьютеров, телекоммуникаций, оборудования для обеспечения информационной безопасности, лазеров, датчиков и т.д.

Имеется риск блокировки видеохостинга YouTube.

В 2022 году в отношении РФ введено более десяти пакетов санкций.

НАО «Царьград медиа» проведен анализ рисков влияния санкций и пришел к выводу о не существенном воздействии данных санкций на деятельность Общества:

- санкции финансового, энергетического, транспортного секторов, определенной продукции, а также экспортного контроля и финансирования плюс визовой политики, возможная блокировка видеохостинга YouTube оказывают влияние по причине приобретения программного обеспечения, техники и технологий. Данный факт по оценке не окажет существенного влияния на деятельность в будущем, так как будет выбран иной вариант видеохостинга, объем трансляций увеличивается и целевая аудитория расширяется на сайте Царьград ТВ. Приобретение техники и оборудования будет осуществляться в другими поставщиками по возможному импортозамещению.

- повышение курса иностранной валюты к рублю окажет не существенное влияние на деятельность Общества по причине привлечения иностранной валюты в денежные потоки Общества. Расчеты в валюте производятся с некоторыми контрагентами – физическими лицами-авторами, РАПТЛИ за видео, которые составляют оборот менее 10% от потоков средств.

- повышение ключевой ставки ЦБ РФ не окажет влияние на деятельность Общества. В системе договорных расчетов нет привязки к показателю ключевой ставки ЦБ РФ.

Положительными факторами является определенный спрос на оказываемые услуги, отсутствие сбоев в финансировании деятельности от собственника, осмотрительное ведение бизнеса. Отсутствие перспектив ликвидации или ухудшения деятельности собственника НАО «Царьград медиа». Данные обстоятельства позволяют утверждать, что на текущую дату нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность Общества, либо значительное ее ухудшение, которое может привести к ликвидации Общества.

Валютные риски

В 2022 году остается актуальным риск ухудшения экономической ситуации в Российской Федерации в связи с падением курса рубля.

По оценке руководства Общества при падении курса рубля до 100 руб. за один доллар, данная ситуация не приведет деятельность Общества к катастрофическим последствиям, по следующим причинам:

-имеется возможность воспользоваться денежной помощью от связанных сторон Общества;

На основании вышесказанного, по оценке руководства, нет оснований ставить под сомнение дальнейшую деятельность Общества, либо значительное ухудшение деятельности в связи с падением курса рубля по отношению к иностранным валютам.

9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Осуществляется Руководством Общества и входит в компетенцию Служб: Безопасности, Юридической, Финансовой и Технической.

Предупреждение и контроль возможных рискованных операций и издержек в хозяйственной деятельности отслеживается на стадии заключения договоров по регламенту их прохождения.

Проверяется наличие действующей регистрации в государственных органах, арбитражные дела, задолженности, проверка места регистрации (поиск мест массовой регистрации), действующие лицензии, деловая репутация (наличие государственных заказов, история на рынке, сайт, отзывы).

Дополнительно проводится проверка Генерального директора, соучредителей, выявляются аффилированные лица. Изучает договор на предмет выявления возможных угроз экономической и иной безопасности организации, либо ее сотрудников, особенно могущих возникнуть на стыке компетенций подразделений, участвующих в согласовании договора.

Особое внимание уделяется выявлению возможного конфликта интересов сотрудников компании при заключении договора. В случае возникновения рисков со стороны третьих лиц и/или для их минимизации (как в случае с арендой) компания страхует свои риски (страхование и техническое сопровождение).

На специалистов технической службы возложена ответственность за безопасность и исправность технических средств, задействованных в производственном процессе. Работа технической службы, главным образом, направлена на предупреждение возможных технических сбоев и

аварий. Заключены договоры технической поддержки на все особо опасные узлы технологической цепочки с обязательными профилактическими работами на регулярной основе. Компания не имеет предписаний надзорных органов по противопожарной безопасности, все, без исключения, сотрудники компании, а не только технический персонал, ежегодно проходят инструктаж по технике безопасности и противопожарной безопасности на производстве.

Генеральный директор

М.С.Тришин

29.03.2023 г.