

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Карусель» за 2023 год

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Карусель» (далее - Общество) за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Федеральный телевизионный детско-юношеский телеканал «Карусель» создан согласно Указу Президента Российской Федерации от 24 июня 2009 г. № 715 «Об общероссийских обязательных общедоступных телеканалах и радиоканалах», на базе телеканала «ТелеНяня», (Закрытое акционерное общество «Первый канал. Всемирная сеть» (далее – ПКВС)) и Российского телевизионного канала для детей и юношества «Бибигон» (Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания» (далее – ВГТРК)).

Учредители Общества:

Состав учредителей	Доля владения уставным капиталом Общества
АО «Первый канал»	50%
ВГТРК	50%

Общество зарегистрировано 20 декабря 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве по адресу: 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, 12. ОГРН 5107746038340.

В 2020 году Обществом принято решение об изменении адреса своего места нахождения, о чем в Единый государственный реестр юридических лиц 3 ноября 2020 года внесена соответствующая запись (новый адрес Общества: 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 19, пом. 5045).

Основным видом деятельности Общества является организация детского телевизионного вещания и радиовещания на территории Российской Федерации, государств-членов СНГ и других зарубежных государств.

Общество имеет лицензию регистрационный № Л033-00114-77/00058670 (до 01.03.2022 № 22683) от 29 декабря 2012 г. на осуществление телевизионного вещания СМИ «Детско-юношеский телеканал «Карусель» сроком до 30 декабря 2025 года.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила **47 человека** (31 декабря 2022 года - **44 человека**).

В 2023 году в Обществе действовал Наблюдательный совет в следующем составе:

- 1) Эрнст Константин Львович – Генеральный директор АО «Первый канал»;

- 2) Файфман Александр Анатольевич – Первый заместитель генерального директора – генеральный продюсер АО «Первый канал»;
- 3) Орлов Дмитрий Альфредович – Руководитель юридической службы АО «Первый канал»;
- 4) Добродеев Олег Борисович – Генеральный директор ВГТРК;
- 5) Златопольский Антон Андреевич – Первый заместитель генерального директора ВГТРК – директора филиала ВГТРК «ГТК «Телеканал «Россия»;
- 6) Стариков Андрей Юрьевич – Руководитель департамента правового обеспечения и корпоративного управления ВГТРК.

Проверку финансово-хозяйственной деятельности и имущественного положения Общества осуществляет Ревизионная комиссия на основании решения, принятого Общим собранием акционеров (Протокол № 1/02/23 от 21.02.2023 г., протокол № 1/05/23 от 31.05.2023г.).

Состав ревизионной комиссии:

№	ФИО	Должность, компания	Наименование участника
1	Коровина Наталья Юрьевна	Главный экономист отдела обеспечения процедур корпоративного управления Управления обеспечения корпоративных процедур и стратегического планирования Департамента правового обеспечения и корпоративного управления ВГТРК	ВГТРК
2	Гаранина Ольга Александровна	Заместитель директора по контролю за дебиторской и кредиторской задолженностью АО «Первый канал. Всемирная сеть»	АО «Первый канал. Всемирная сеть»

II. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Учетная политика разработана на основе законодательных и иных нормативных актов в области бухгалтерского учета.

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

- Федеральный закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп.);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н;

- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н;

- Приказы Минфина России;

- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);

- Другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

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

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

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

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

Активы Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

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

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

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

Общества.

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

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

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

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу списываются на расходы периода в момент приобретения.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

При определении размера амортизируемой стоимости объектов основных средств ликвидационная стоимость принимается равной нулю для всех групп основных средств.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение».

2.5. Запасы

Все запасы Общества учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

Последствия изменения учетной политики в связи с переходом на применение ФСБУ 5/2019 отражать в учете перспективно, то есть к тем фактам хозяйственной жизни, которые имеют место после 1 января 2021 года.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 000 (одна тысяча) рублей.

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

2.8. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых расходов (доходов), отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.9. Признание доходов и расходов

Выручка от размещения рекламных материалов, передачи прав

на аудиовизуальные произведения, оказания услуг признается по мере оказания услуг и передачи прав контрагентам и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы и расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

В составе прочих доходов Общества отражаются доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, доходы по субсидии и др.

В составе прочих расходов Общества отражаются расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде, расходы по субсидии, расходы на услуги банков и др.

2.10. Денежные средства

Оплата налоговых платежей и платежей по страховым взносам показывается Обществом в отчете о движении денежных средств в составе операций по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;

- оплата вознаграждений по гражданско-правовым договорам, в том числе и оплаченные налоги, отражается в показателе «Оплата поставщикам (подрядчикам)»;

- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей;

- в показатель платежей в связи с оплатой труда включены суммы платежей работникам, суммы НДФЛ, уплаченного в бюджет, суммы отчислений по страховым взносам.

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.11. Оценочные обязательства и резервы

Признание оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;

- по оплате вознаграждений по итогам работы за год.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе и среднедневной заработной платы с учетом страховых взносов на конец каждого отчетного периода.

Оценочные обязательства по вознаграждениям по итогу года рассчитываются в соответствии с учетной политикой Общества.

2.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом признается на том же счете бухгалтерского учета, на котором учитываются сходные объекты учета.

Общество не признает в качестве объектов учета аренды договоры, по которым ежемесячная стоимость аренды не превышает 10.000 рублей (включительно) без учета НДС в месяц, в отношении каждого предмета аренды. Общество не признает право пользования активом в качестве актива, в случае, если срок аренды по договору не превышает 12 (двенадцати) месяцев от даты предоставления предмета аренды.

Право пользования активом признается по стоимости, равной величине первоначальной оценки обязательства по аренде.

Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей с применением ставки дисконтирования:

- расчетной ставки, при которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды;

- ставки, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Проценты по обязательству по аренде учитываются в составе прочих расходов

по мере их начисления. Проценты начисляются на последнее число каждого отчетного месяца и на дату расчетов в соответствии с плановым графиком арендных платежей.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

III. Раскрытие показателей

3.1. Внеоборотные активы

Подробная расшифровка стоимости Основных средств (ОС), Права пользования активом (ППА) и Нематериальных активов (НМА) Общества представлена в таблице ниже.

(тыс.руб.)

Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2022г	Первоначальная стоимость	Приобретено в 2023 году	Выбытие ОС в 2023г.	Амортизация за 2023 год	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость на 31.12.2023 г.
ОС	21 531	37 765	20 992	13 548	4 338	7 022	38 187
ППА	3 584	5 161	145	0	1 787	3 364	1 941
НМА	4 655	14 870	5 376	0	4 167	20 246	5 864
Итого	29 770	57 796	26 513	13 548	10 292	30 632	45 992

Основные средства (стр. 1150) отражены в балансе по остаточной стоимости, за минусом амортизации. В ноябре 2023 г. Общество приобрело основные средства на сумму **20 992 тыс. руб.**, перечень объектов представлен в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование объектов основных средств	Первоначальная стоимость
1	Коммутатор сетевой Eltex №1	1 823
2	Коммутатор сетевой Eltex №2	1 822
3	Сервер врезки субтитров 1	2 450
4	Сервер врезки субтитров 2	2 450
5	Сервер врезки субтитров 3	2 450
6	Сервер врезки субтитров 4	2 450
7	Сервер клиентского доступа	2 679
8	Сервер проксирования медиа	4 868
	Итого	20 992

Также в 2023г. Общество списало с баланса морально устаревшие объекты основных средств на сумму 13 548 тыс. руб., перечень основных средств представлен в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование объектов основных средств	Первоначальная стоимость
1	Видеоплейер компактный SONY	1 129
2	Коммутатор сетевой Switch	46
3	Коммутатор сетевой Switch	46
4	Комплекс для врезки субтитров	6 780
5	Комплекс скрытого субтитрирования №1	438
6	Комплекс скрытого субтитрирования №2	438
7	Комплекс скрытого субтитрирования №3	438
8	Комплекс скрытого субтитрирования №4	438
9	Комплекс скрытого субтитрирования №5	438
10	Комплекс скрытого субтитрирования №6	438
11	Комплекс скрытого субтитрирования №7	438
12	Комплекс скрытого субтитрирования №8	438
13	Комплекс скрытого субтитрирования №9	1 173
14	Сервер HP DL360G7	233
15	Сервер HP DL360G7	233
16	Сервер HP DL360G7	233
17	Сервер HP DL380G7	171
	Итого	13 548

ППА отражен в балансе по остаточной стоимости, за минусом амортизации и составляет **1 941 тыс.** В 2022 г. Общество заключило два долгосрочных договора аренды с ФГУП «ТТЦ «Останкино» сроком на 36 месяцев. В 2023г. первоначальная стоимость ППА была скорректирована на увеличение стоимости договора аренды офиса.

Нематериальные активы (стр. 1110 баланса) по состоянию на 31 декабря 2023г. составляют 5 864 тыс. руб. В течение 2023г. Общество приобрело НМА на сумму 5 376 тыс. руб., данные представлены в таблице ниже:

(тыс.руб.)

№	Наименование нематериального актива	Первоначальная стоимость
1	«Главные герои – 2023». Гала-концерт»	417
2	Национальная детская премия «Главные герои – 2023» в Государственном Кремлёвском дворце»	4 959

Финансовые вложения (стр. 1170 баланса) по состоянию на 31 декабря 2023 г. не изменились и составили **1 000 тыс. руб.** (финансовые вложения в уставный капитал дочерней компании ООО "Рекламное агентство "Аист", доля участия - 100%).

Отложенные налоговые активы (стр. 1180) на 31 декабря 2023 г. составляют **15 987 тыс. руб.**, изменения связаны с формированием резервов по отпускам, вознаграждений по итогам работы за год, арендных обязательств, доходов будущих периодов, а также резервов по сомнительной дебиторской задолженности.

(тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	7 004	8 939
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	8 303	-1 935
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	15 987	7 004

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31 декабря 2023 г. отражены активы со сроком полезного использования более 12 месяцев в сумме **1 934 тыс.руб.**, которые ежемесячно списываются на счета затрат:

(тыс.руб.)

Внеоборотные активы	Сумма на 31.12.2023 г.	Сумма на 31.12.2022 г.
ESET NOD32 Антивирус	0	2
Office Home and Business 2019	0	12
Office Home and Business 2019	0	15
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало» в период с 01.07.2026 г. по 30.09.2027 г.	1 000	1 000
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало» в период с 01.02.2024 г. по 30.04. 2024 г.	0	466
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало» с 01.09.2024 г. по 31.12.2024 г.	0	622
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало» с 01.07.2025 г. по 31.12.2025 г.	932	932
Права использования "Web-система СБИС" ЭП 13.12.23-13.03.25	2	0
Итого:	1 934	3 049

3.2. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по строке 1210 «Запасы» Общества составили **815 тыс. руб.** (призы, подарки), срок полезного использования актива менее 12 мес., а на 31 декабря 2022 г. запасы составляли **1 084 тыс. руб.**

3.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» на 31 декабря 2023 г. равен **0**, а на 31.12.2022г. входящий НДС составлял **5 332 тыс. руб.**, который был принят к вычету в 2023 г.

3.4. Дебиторская Задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС, за исключением сч. 60.02 (аванс поставщиков).

- Дебиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составляет **331 602 тыс. руб.** (31 декабря 2022 г. – **302 272 тыс. руб.**), из них Краткосрочная Дебиторская задолженность (менее 12 мес.) составляет **331 602 тыс. руб.**
- Долгосрочная Дебиторская задолженность (более 12 мес.) составляет **0 тыс.руб.**

В Обществе на 31 декабря 2023г. имеется резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму **14 444 тыс. руб.** по контрагентам RAINBOW S.p.A. и ООО «САКС».

По состоянию на 31 декабря 2023 г. и 31 декабря 2022г. основными Дебиторами являются:

Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	2023 г.	2022 г.
ООО «АМС-ОМД»	3 217	3 757
АО «ДИДЖИТАЛ АЛЬЯНС»	5 470	363
ООО «Медиа Байер»	1 449	0
ООО «Изи-Медиа»	0	1 613
ООО «Кадр-Медиа»	857	00
ООО «СМФ»	14 599	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	15 847	1 215
ООО «Система»	475	0
ООО «Вольгафильм»	427	0
ООО «ОККАМ СИ ЭС» («Денцу СИ ЭС»)	11 814	30 283
ООО «Седьмая радуга энтертеймент»	691	0
ООО «МУВИ 360»	0	1 435
ООО «Лайн Коммьюникейшнз» (подразделение «Агентство Старком»)	0	883
ООО «ТМС	10 787	0
ООО «Нью Медиа Сервис Кампани»	170	2 288
ООО «Медиа Трейд»	1 065	5 442

ООО «ДИАЛОГ»	275	0
ООО «Лайн Коммьюникейшнз»	1 410	0
ООО «Ноль Плюс Медиа»	3 185	1 924
ООО «СК Джем»	0	5 952
ООО «Монополия»	0	595
ООО «РА»Аист	201 062	81 901
ООО «НРА»	56 044	135 115
НДС с аванса	-323	-312
Прочие	3 081	29 818
Итого:	331 602	302 272

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 53 490 тыс. руб., а на 31 декабря 2022г. 153 600 тыс. руб., детализация по счетам и остаткам представлена в таблице ниже:

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего:	53 490	153 600
в том числе:		
- на расчетном счете 40702810997570000013 в Росбанке;	500	500
- на расчетном счете 40702810897570000045 в Росбанке;	200	200
- на расчетном счете 40702810397570000684 в Росбанке;	3 654	126
- на расчетном счете 40702810496430001970 в Росбанке;	49	47
- на расчетном счете 40702810796430001971 в Росбанке;	40	38
- на расчетном счете 42106810338000000713 в Сбербанке;	0	5 000
- на расчетном счете 40702810938000136056 в Сбербанке;	1 047	3 689
- на расчетном счете 42102810138001345545 в Сбербанке;	0	94 000
- на расчетном счете 42102810238001338041 в Сбербанке;	0	50 000
- на расчетном счете 41502810738000012605 в Сбербанке	48 000	0

3.6. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Прочие оборотные активы» (стр. 1260) составляют **2 091 тыс. руб.** и сформированы из:

(тыс. руб.):

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
НДС	323	312
БСС "Система Главбух". Вип-версия. Антуфьева, Суровикина	92	79
Неисключительная лицензия (Лицензия 4) на использование Фильма «Кощей. Начало», хронометраж 90	0	4 055
Неисключительные права на "СБиС ЭО-Базовый, ОСНО"	16	16
пакет1 ТВИН СП срок с 01.03.2020-28.02.2023	0	570
пакет2 ТВИН СП срок с 01.03.2020-28.02.2023	0	6

Парковка сотрудникам	545	413
Права использования "Web-система СБИС" ЭП	11	5
Права использования СБИС ЭДО 200	3	3
Телепрограмма "Снежная ночь"	0	1 595
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало», с 01.09-31.12.24	621	0
Неисключительная лицензия (Лицензия 3) на использование Фильма «Кощей. Начало», с 01.02-30.04.24	466	0
Office Home and Business 2019	6	0
Office Home and Business 2019	8	0
Итого:	2 091	7 054

3.7. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет **100 тыс. руб.** и состоит из 100 (Сто) акций, номинальной стоимостью 1 тыс. руб. рублей каждая. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Резервный капитал на 31 декабря 2023 г. составляет **5 тыс. руб.**

3.8. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Нераспределенная прибыль» (стр. 1370) составляет **82 505 тыс. руб.**

3.9. Отложенные налоговые обязательства

На 31 декабря 2023г. «Отложенные налоговые обязательства» (стр. 1420) составляют **2 168 тыс.**

(тыс.руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	1 488	377
Начислено/погашено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	680	1 111
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	2 168	1 488

3.10. Прочие обязательства

Обязательство по аренде отражается обособленно от других обязательств с делением на краткосрочную и долгосрочную часть (п. 7.1 ПБУ 1/2008, подп. в п. 47 МСФО (IFRS) 16).

(тыс. руб.)

Наименование	2023 г.	2022 г.
Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 бухгалтерского баланса)	117	2 062
Прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)	2 024	1 696

3.11. Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам и подрядчикам определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (подрядчиками) с учетом НДС.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2023 г. составила **273 355 тыс. руб.** (31 декабря 2022 г. – **380 312 тыс. руб.**).

Просроченная Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

Основными Кредиторами Общества являются:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	2023 г.	2022 г.
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	51 048	227 085
ООО «АДВ БЕНЧМАРК»	309	1
ФГУП «ТТЦ «Останкино»	34	35
ООО «ОККАМ СИ ЭС» («Денцу СИ ЭС»)	114 212	9 104
ООО «АНИМАЦИОННАЯ СТУДИЯ КАРАМЕЛЬ И КО»	2 570	0
ООО «РА «Аист»	8 610	3 564
ООО "НРА"	0	10 445
ООО «СкайТЕК Медиа»	0	237
Россия Телеканал ГТК	2 880	69 457
ООО «ВАЙЛДБЕРРИЗ»	3 907	0
ООО «Ноль Плюс Медиа»	0	1 494
ООО «Медиа Трейд»	7 286	671
ООО «ОМД-МТ»	0	3 067
ООО «Гевис»	0	1 080
ООО «ТМС»	15 777	13 607
Н-Медиа	2 208	0
ООО "ДИАЛОГ"	3 081	6 189
ООО "ЭД КОНТАКТ"	909	0
ООО «Капитал Групп»	0	1 016
ООО «Рублев-Медиа»	438	1 529
ООО «Фарматек»	2 982	1 357
ООО "Нью Медиа Сервис Кампани"	9	7 846
ООО «ИЗИ-МЕДИА»	475	0
ООО «МАРКЕТИНГ ДЛЯ БИЗНЕСА»	451	0

ООО "А-ЭМ-ДЖИ"	542	0
ООО "Славянка-ТОРГ"	566	0
ООО «ПЛАТОШКА»	737	0
Прочие	54 324	22 528
Итого:	273 355	380 312

3.12. Доходы будущих периодов

На 31 декабря 2023 г. по строке 1530 «Доходы будущих периодов» учитываются доходы, полученные в отчетном и прошлом периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам. Сумма по данной строке на 31 декабря 2023 г. составляет **37 738 тыс. руб.**, а на 31 декабря 2022г. **20 932 тыс. руб.**

В 2023 и 2022 году были приобретены основные средства в рамках Соглашения с Минцифры России о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение расходов, связанных с приобретением и вводом в эксплуатацию программно-аппаратных комплексов для организации скрытого субтитрования.

Детальная информация по приобретённым основным средствам в 2022 году представлена в таблице ниже.

(тыс.руб.)

	Наименование объектов основных средств	Стоимость приобретённых основных средств в 2022г.
1	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 1	2 152
2	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 2	2 152
3	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 3	2 152
4	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 4	2 152
5	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 5	2 152
6	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 6	2 152
7	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 7	2 152
8	Сервер HPE ProLiant DL360 Gen10 8SFF Configure-to-order Server 8	2 152
9	Huawei Монитор Display 28.2inch 3840 x 2560/ 60Hz/ LCD/ IPS/ 3:2/ Mystic Silver/ dupport 110mm/ 1	101
10	Huawei Монитор Display 28.2inch 3840 x 2560/ 60Hz/ LCD/ IPS/ 3:2/ Mystic Silver/ dupport 110mm/ 2	101
11	Рабочая станция редактора №1	227
12	Рабочая станция редактора №2	227

13	Рабочая станция редактора №3	227
14	Рабочая станция редактора №4	227
15	Рабочая станция редактора №5	227
16	Рабочая станция редактора №6	227
17	Рабочая станция редактора №7	227
18	Рабочая станция редактора №8	227
19	Рабочая станция редактора 2 №1	361
20	Рабочая станция редактора 2 №2	361
21	Рабочая станция редактора 2 №3	361
22	Рабочая станция редактора 2 №4	361
23	Лазерное МФУ Color LaserJet Pro 1	127
24	Лазерное МФУ Color LaserJet Pro 2	127
	ИТОГО	20 932

Детальная информация по приобретённым основным средствам в 2023 году представлена в таблице ниже.

(тыс.руб.)

№	Наименование объектов основных средств	Стоимость приобретённых основных средств в 2023г.
1	Коммутатор сетевой Eltex №1	1 823
2	Коммутатор сетевой Eltex №2	1 822
3	Сервер врезки субтитров 1	2 450
4	Сервер врезки субтитров 2	2 450
5	Сервер врезки субтитров 3	2 450
6	Сервер врезки субтитров 4	2 450
7	Сервер клиентского доступа	2 679
8	Сервер проксирования медиа	4 868
	Итого	20 992

3.13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. в учете признаны оценочные обязательства в части неиспользованных работниками ежегодных оплачиваемых отпусков с начисленными страховыми взносами, а также оценочные обязательства по оплате вознаграждений по итогам работы за год с начисленными страховыми взносами, данные представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства и резервы	Сумма 2023 г.	Сумма 2022 г.
Начисление резерва:	42 582	21 944
Резерв ежегодных отпусков	7 347	8 496
Резерв премии	35 235	13 448

Страховые взносы:	12 317	3
Резерв ежегодных отпусков страховые взносы	1 676	1 687
Резерв премии страховые взносы	10 641	4 061
Итого:	54 899	27 692

Прочие оценочные обязательства, условные активы и обязательства отсутствуют.

3.14. Выручка от реализации

Основными видами дохода Общества являются размещение классической и спонсорской рекламы, а также предоставление исключительных прав на международную версию детско-юношеского телеканала «Карусель».

За проверяемый период Выручка от реализации услуг, без учета НДС, составила **2 401 673 тыс. руб.** (за 2022 г. – **1 604 175 тыс. руб.**), из них, по видам Выручки:

(тыс. руб.)

Наименование дохода	2023 г.	2022 г.
Реклама (в том числе спонсорская, бартер)	2 372 885	1 585 790
Доход от международной дистрибуции	9 470	8 333
Оказание услуг по организации скрытого субтитрования телевизионных программ	7 500	7 500
Реклама на сайте /интернет среда	11 818	2 552
Итого:	2 401 673	1 604 175

3.15. Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы

Полная себестоимость услуг (стр. 2120), оказанных в отчетном периоде, с учетом коммерческих (стр. 2210) и управленческих расходов (стр. 2220) составила **2 398 629 тыс. руб.** (за 2022 г. – **1 717 821 тыс. руб.**).

(тыс. руб.)

Наименование расхода	2023 г.	2022 г.
Себестоимость	2 230 023	1 591 990
Коммерческие расходы	66 198	32 319
Управленческие расходы	102 408	93 512
Итого:	2 398 629	1 717 821

3.16. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (стр. 2340), Проценты к получению (стр. 2320) и Доходы от участия в других организациях (стр. 2310) на 31 декабря 2023 г. составили:

(тыс. руб.)

Наименование дохода	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	8 376	2 833
Субсидия из ФБ на услуги связи для целей цифрового эфирного наземного телевизионного вещания телеканала КАРУСЕЛЬ в	1 280 933	1 214 175

населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек		
Субсидия из ФБ на покупку оборудования (21 млн.руб.)	0	63
Субсидия из ФБ на возмещение расходов в условии ухудшения финансового положения	350 000	290 000
Доходы от участия в других организациях	10 396	2 769
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	16 165	127 586
Амортизация за счет субсидии	4 186	0
Прочие доходы	98	147
Итого:	1 670 154	1 637 573

Прочие расходы (стр. 2350) и Проценты к уплате (стр. 2330) Общества за отчетный период составили:

Наименование расхода	(тыс. руб.)	
	2023 г.	2022 г.
Проценты к получению	419	584
Резервы по сомнительным долгам	14 435	9
Расходы на услуги банка	174	73
Субсидия из ФБ на услуги связи для целей цифрового эфирного наземного телевизионного вещания телеканала КАРУСЕЛЬ в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек	1 280 933	1 214 175
Субсидия из ФБ на покупку оборудования (21 млн.руб.)	0	63
Субсидия из ФБ на возмещение расходов в условии ухудшения финансового положения	350 000	290 000
Передача товаров безвозмездно	5 295	2 430
Прочие расходы	3 061	6 366
Итого:	1 654 317	1 513 691

3.17. Налоги и сборы

Моментом определения налоговой базы по НДС при оказании услуг признается наиболее ранняя из дат: день оказания услуг либо день их оплаты (частичной оплаты).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

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

Прибыль (убыток) до налогообложения за 2023 г. составила **18 881 тыс. руб.** (2022 г. – **10 236 тыс. руб.**).

Налог на прибыль (стр. 2410) составляет **5 266 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль (стр. 2411) в 2023 г. составил **13 569 тыс. руб.** (2022г. - **200 тыс. руб.**).

Отложенный налог на прибыль составил **8 303 тыс. руб.** (2022 г. – **3 047 тыс. руб.**).

Чистая прибыль отчетного периода составила **13 615 тыс. руб.**
(2022 г. – **6 989 тыс. руб.**).

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила: **69,89 тыс. руб.**
(2022 г. – **69,89 тыс. руб.**).

(тыс. руб.)

Наименование показателей	№ графы	за январь – декабрь 2023 г.	за январь – декабрь 2022 г.
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	гр.1	13 615	6 989
Количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	гр.2	100	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	гр.3 (гр.1 / гр. 2)	136,15	69,89

3.18. Государственная помощь

В рамках государственной программы Российской Федерации «Информационное общество» между Обществом и Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации было заключено Соглашение о предоставлении и целевом использовании субсидии №071-11-2023-033 от 20 марта 2023 года (идентификатор 0000000007123P2S0002) (далее – Соглашение), в соответствии с которым Обществу в 2023 году предоставлена субсидия из федерального бюджета на оплату оказываемых ФГУП «РТРС» услуг по распространению и трансляции программ Детско-юношеского телеканала «Карусель» (далее – Телеканал) в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тысяч человек.

Размер субсидии на дату заключения Соглашения составил 1 278 878 795,25 рублей и был определен на основании согласованного с ФГУП «РТРС» Плана загрузки и расчета стоимости услуг по эфирной наземной цифровой трансляции Телеканала в составе 1-го цифрового мультиплекса в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек. Однако, в связи с корректировкой плана загрузки, вызванной увеличением продолжительности проведения плановых работ, а также проведением аварийно-восстановительных и внеплановых профилактических работ на оборудовании, задействованном в распространении Телеканала, размер субсидии был скорректирован и составил 1 280 932 603,56 рублей, что было зафиксировано сторонами в Дополнительном соглашении № 071-11-2023-0033/2 от 21 ноября 2023 г. к Соглашению.

В соответствии с Соглашением результатом предоставления субсидии является объем телевизионного вещания Телеканала, который был согласован сторонами на уровне 8 760 часов. Согласованный сторонами результат предоставления субсидии

был выполнен Обществом в полном объеме – вещание Телеканала в 2023 году осуществлялось ежедневно и круглосуточно, а общий объем его вещания в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек составил 8 760 часов.

Таким образом, обязательства Общества по Соглашению выполнены им в полном объеме:

- денежные средства, полученные из федерального бюджета в качестве субсидии, израсходованы Обществом в полном объеме на цели и задачи, указанные в Соглашении;
- результат предоставления субсидии выполнен Обществом на 100%.

Кроме того, в 2023 году в соответствии с Правилами предоставления субсидии из федерального бюджета акционерному обществу «Карусель» на финансовое обеспечение затрат, связанных с осуществлением им деятельности в условиях ухудшения финансового положения, в том числе в результате внешнего санкционного давления, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации, утв. Постановлением Правительства РФ от 20.12.2023г. № 2196, а также распоряжением Правительства РФ от 14.12.2023г. № 3610-р между Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Обществом было заключено Соглашение о предоставлении из федерального бюджета субсидии от 27 декабря 2023 года № 071-11-2023-723 (далее – Соглашение). В рамках Соглашения Обществу в 2023 году была предоставлена субсидия из федерального бюджета в размере 350 000 000 рублей.

Целями предоставления субсидии являлось:

- достижения результата (выполнения мероприятия) федерального проекта «Доступный и качественный контент в современном информационном пространстве» государственной программы Российской Федерации «Информационное общество»;
- финансовое обеспечение затрат Общества, связанных с осуществлением им деятельности в условиях ухудшения финансового положения, в том числе в результате внешнего санкционного давления, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации.

План мероприятий по достижению результата предоставления субсидии выполнен в полном объеме, а именно:

- Обществом в 2023 году обеспечена работа технического оборудования, необходимого для обеспечения эфирного цифрового наземного вещания Телеканала на территории Российской Федерации в городах с численностью населения более 100 тысяч человек, в объеме 2 906 000 часов (плановое значение).

По состоянию на 31 декабря 2023 года Обществом были полностью использованы доведенные предельные объемы финансирования в размере 350 000 000,00 рублей.

Таким образом, полученная Обществом в рамках Соглашения субсидия израсходована им надлежащим образом в соответствии с целями и задачами ее предоставления.

Кроме того, в 2023 г. продолжало действовать Соглашение о предоставлении из федерального бюджета субсидии на финансовое обеспечение расходов, связанных с приобретением и вводом в эксплуатацию программно-аппаратных комплексов для организации скрытого субтитрования на общероссийском обязательном общедоступном телеканале «Детско-юношеский телеканал «Карусель» № 071-11-2022-060, заключенное между Обществом с Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций 20 мая 2022 г.

Объем лимитов бюджетных обязательств в рамках Соглашения в 2023 году составил 21 000 000,00 рублей, из которых Обществом в указанный период израсходовано 20 992 218,00 рублей. Данная сумма была израсходована в соответствии с Соглашением.

3.19. Связанные стороны

Общество контролируют собственники: АО «Первый канал» и Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания», каждому из которых принадлежит по 50 акций, что соответствует 50% уставного капитала Общества. Общество на основании Решения единственного учредителя от 20.01.2017 г. учредило 100 % дочернюю компанию ООО "Рекламное агентство "Аист" (далее – РА «Аист») с уставным капиталом в размере 1 000 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество передавало права и предоставляло услуги следующим связанным сторонам, суммы указаны с НДС:

(тыс. руб.)			
Наименование связанных сторон	Наименование услуги	2023 г.	2022 г.
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Доход от международной дистрибуции	11 364	10 000
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Размещение рекламного материала в эфире ЭСМИ и на сайте	4 725	2 763
АО «Первый канал»	Размещение спонсорской рекламы Товарного бренда "Вызов" в эфире Телеканала	5 171	0
Итого		21 260	12 763

В отчетном периоде Обществу были оказаны услуги (переданы права на АВП и пр.) следующими связанными сторонами:

(тыс. руб.)			
Наименование связанных сторон	Наименование услуги	2023 г.	2022 г.

ВГТРК/ГТК «Телеканал «Россия»	Передача лицензионных прав на АВП (неисключительная лицензия)	953 433	598 124
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Передача лицензионных прав на АВП (неисключительная лицензия)	953 433	603 896
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Услуги промотирования (продвижения) канала	44 348	35 854
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Формирование Версий Канала	224 642	203 015
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Разработка и обслуживание сайта канала	15 465	14 262
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Обслуживание ПО (1С)	605	605
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Создание графических элементов с интеграцией рекламных материалов	378	858
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Национальная детская премия «Главные герои»	16 760	5 686
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Приобретение ТМЦ	2 765	2 188
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Размещение спонсорской рекламной заставки: "Детское радио" в эфире радиоканала "Детское радио".	2 257	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Размещение рекламных материалов в эфире радиоканала "Детское радио" Главные Герои.	2 469	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Организация присоединения к сети АО "РТКомм.РУ" для подачи сигнала на тех. сред. ООО "Витрина ТВ"	707	259
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Буфетное обслуживание, оформление, подготовка и проведение Мероприятия Бизнес-бранч (Аист)	2 146	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Аренда автомобиля "Ауди А6"	105	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Организация проведения мероприятия в Дипломатическом зале Государственного Кремлевского Дворца для рекламодателей	1 204	0
РА «Аист»	Неисключительная лицензия на использование Фильма «Кощей»	0	22 175
РА «Аист»	Подготовка, постановка, организация и проведение Мероприятия (Самарканд)	20 400	0
РА «Аист»	Агентское Вознаграждение	108 446	129 132
РА «Аист»	Вознаграждение по услугам	56 202	46 242
Итого:		2 405 765	1 662 296

Операции со связанными сторонами производились на обычных коммерческих условиях.

Обществом в отчетном периоде были перечислены денежные средства связанным сторонам за оказанные услуги по действующим договорам согласно отчету о ДДС (без НДС):

(тыс. руб.)

Наименование связанных сторон	2023 г.	2022 г.
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	1 190 608	638 490
ВГТРК/ГТК «Телеканал «Россия»	850 008	507 473
РА «Аист»	36 358	6 210
Итого:	2 076 974	1 152 173

По состоянию на конец и начало отчетного периода задолженность Общества перед связанными сторонами составила:

(тыс. руб.)			
Наименование связанных сторон	Наименование услуги	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Размещение спонсорской рекламной заставки: "Детское радио" в эфире радиоканала "Детское радио".	1 143	776
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Услуги промоотирования (продвижения) канала	17 650	10 373
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Организация присоединения к сети АО "РТКомм.РУ" для подачи сигнала на тех. сред. ООО "Витрина ТВ"	177	177
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Формирование Версий Канала	4 598	50 408
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Разработка и обслуживание сайта канала	4 647	3 552
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Приобретение ТМЦ	2 685	2 343
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Создание графических элементов с интеграцией рекламных материалов	252	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Подготовка, постановка, съемка, организация и проведение Мероприятия: Национальная детская премия «Главные герои – 2023» в Государственном Кремлёвском дворце»	16 760	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Аренда автомобиля "Ауди А6"	105	
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Сопровождение ПО (1С)	151	0
АО «Первый канал. Всемирная сеть»	Передача лицензионных прав на АВП (неисключительная лицензия)	2 880	159 457
ВГТРК/ГТК «Телеканал «Россия»	Передача лицензионных прав на АВП (неисключительная лицензия)	2 880	69 457

РА «Аист»	Агентское Вознаграждение	8 610	3 564
Итого:		62 538	300 107

Согласно Протоколу годового Общего собрания акционеров АО «Карусель» от 31 мая 2023 г. № 1/05/23 было решено 100% чистой прибыли по итогам 2022 г. в сумме 6 988 803 (Шесть миллионов девятьсот восемьдесят восемь тысяч восемьсот три рубля) 10 копеек, направить на выплату дивидендов акционерам:

(тыс. руб.)		
Наименование акционера	за 2023 г	за 2022 г
ФГУП «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»	3 494,4	44 043,6
АО «Первый канал»	3 494,4	44 043,6
Итого:	6 988,8	88 087,2

Выплаты Основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества, в рамках раскрытия информации о выплатах управленческому персоналу, относятся: Директора, Заместители Генерального директора, Члены правления.

В течение 2023 г. и 2022 г. основному управленческому персоналу были выплачены вознаграждения:

(тыс.руб.)		
Наименование показателей	2023 год	2022 год
Заработная плата	25 127	25 585
Оплата отпусков	3 624	3 189
Индивидуальные премии	2 434	2 555
Квартальные премии	1 987	0
Вознаграждение по итогам года	7 010	28 135
Страховые взносы	8 008	11 563
Компенсация отпуска при увольнении	0	6 760
Компенсация отпуска (Дополнительный отпуск)	0	286
Больничный лист	148	0
Командировка	77	0
Натуральный доход	515	356
Оплата питания	249	184
Стоимость подарков и призов	0	20
Итого:	49 179	78 633

3.20. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31 декабря 2023 г., какие-либо существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010 у Общества отсутствуют.

3.21. Риски

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски, репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество незначительно подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала и обязательств в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа заказчиков вследствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Российской Федерации. Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

Ситуация, связанная с экономическими санкциями в связи с СВО и ее влияния на деятельность организации.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако Общество предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий происходящего на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Хотим также обратить внимание, что в отношении акционеров Общества введены финансовые санкции:

ВГТРК (50% акций АО «Карусель») – санкционный список Великобритании от 04 мая 2022 года;

АО «Первый канал» (50% акций АО «Карусель») - санкционный список США от 08 мая 2022 года.

В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество, признавая, что осуществление им деятельности в той или иной степени подвержено воздействию вышеперечисленных рисков, принимает меры для обеспечения достаточных мер по их минимизации. В Обществе своевременно вырабатываются взвешенные управленческие решения, позволяющие оперативно и адекватно реагировать на потенциальные угрозы и негативные события. Кроме того, Общество включено в перечень системообразующих организаций российской экономики и регулярно предоставляет контролирующим органам информацию о своем финансовом состоянии, что позволяет государству оперативно принимать решения о необходимых мерах поддержки (при возникновении потребности в них).

В связи со всеми факторами, Общество не имеет сомнения в непрерывности своей деятельности и предполагает, что оно будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении деятельности.

«12» Марта 2024 г.

**Заместитель
Генерального директора АО «Карусель»**

Ю.П. Захарова