

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ "НОВЫЙ ВЕК" за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

| | | |
|---|---|---|
| Наименование Общества полное | Акционерное общество «Телерадиокомпания «Новый Век» (далее Общество) | |
| Наименование Общества краткое | АО «ТРК «Новый Век» | |
| Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) | 1021602824484 | |
| Идентификационный номер налогоплательщика ИНН | 1653021456 | |
| Основной вид экономической деятельности | по ОКВЭД | 60.20 |
| Адрес местонахождения | 420095, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Шамиля Усманова, 9 | |
| <p>Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Органами управления Обществом являются: - общее собрание акционеров; - Совет директоров - единоличный исполнительный орган. Высшим органом управления Общества является общее собрание Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и настоящим Уставом к компетенции общего собрания акционеров. Состав Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавших до даты годового собрания:</p> | | |
| | ФИО | Должность |
| | <i>Совет директоров:</i> | |
| | Аминов Ильшат Юнусович | Генеральный директор АО «ТРК «Новый Век» |
| | Ершов Дмитрий Евгеньевич | Заместитель Председателя Правления АО «ТАИФ» по информационным технологиям, энергетике и экологии |

| | |
|--------------------------------|---|
| Зарипов Айрат Ринатович | Председатель Комитета Государственного Совета Республики Татарстан по образованию, культуре, науке и национальным вопросам |
| Салимгараев Айдар Саитгараевич | Руководитель Республиканского агентства по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» |
| Сафаров Асгат Ахметович | Руководитель Администрации Раиса Республики Татарстан |
| Сафин Илдус Мухарямович | Заместитель Генерального директора АО «ТАИФ» по строительству и капитальному ремонту |
| Терентьев Александр Михайлович | Заместитель Руководителя Аппарата Президента Республики Татарстан – руководитель Департамента Президента Республики Татарстан по вопросам внутренней политики |
| Шабалов Александр Владимирович | Начальник Корпоративного управления собственностью и инвестициями АО «ТАИФ» |
| Шигабутдинов Альберт Кашафович | Генеральный директор АО «УК «ТАИФ» |
| <i>Ревизионная комиссия:</i> | |
| Абдрахимова Лейсан Радиковна | Ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан |
| Ибляминова Фирая Халитовна | Начальник финансового отдела Республиканского отдела по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» |
| Касимова Альфия Фиргатовна | Экономист Финансово-экономического управления АО «ТАИФ» |
| Насыбуллин Руслан Равильевич | Заместитель начальника управления по корпоративным вопросам и РЦБ Корпоративного управления собственностью и инвестициями АО «УК «ТАИФ» |

Состав Совета директоров и Ревизионной комиссии, действовавших после даты годового собрания:

| ФИО | Должность |
|--------------------------------|--|
| <i>Совет директоров:</i> | |
| Аминов Ильшат Юнусович | Генеральный директор АО «ТРК «Новый Век» |
| Ершов Дмитрий Евгеньевич | Заместитель Председателя Правления АО «ТАИФ» по информационным технологиям, энергетике и экологии |
| Зарипов Айрат Ринатович | Председатель Комитета Государственного Совета Республики Татарстан по образованию, культуре, науке и национальным вопросам |
| Минигулов Фарид Гертович | Главный советник Председателя Правления АО «ТАИФ» по нефтехимии |
| Миргалимов Ильдар Флусович | Заместитель руководителя Республиканского агентства по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» |
| Мухарлямов Руслан Робертович | Заместитель Руководителя Администрации Раиса Республики Татарстан – руководитель Департамента Раиса Республики Татарстан по вопросам внутренней политики |
| Сафаров Асгат Ахметович | Руководитель Администрации Раиса Республики Татарстан |
| Сафин Илдус Мухарямович | Заместитель Генерального директора АО «ТАИФ» по строительству и капитальному ремонту |
| Шабалов Александр Владимирович | Начальник Корпоративного управления собственностью и инвестициями АО «ТАИФ» |

Единоличный исполнительный орган- Генеральный директор Общества осуществляет управление текущей деятельностью Общества
Генеральный директор Общества- Аминов Ильшат Юнусович назначен Решением Совета директоров на срок с 31.12.2021г до 31.12.2026г (Протокол № 134 заседания Совета директоров акционерного общества «Телерадиокомпания «Новый Век» от 15.12.2021г)

Ревизионная комиссия:

| | |
|------------------------------|---|
| Ибляминова Фирая Халитовна | Начальник финансового отдела Республиканского отдела по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» |
| Насыбуллин Руслан Равильевич | Главный специалист по корпоративному управлению и РЦБ Корпоративного управления собственностью и инвестициями АО «ТАИФ» |
| Усманов Айрат Азатович | Экономист Финансово-экономического управления АО «ТАИФ» |
| Хасанов Фаниль Фаритович | Ведущий советник экономического отдела Министерства финансов Республики Татарстан |

Среднесписочная численность работающих за 2023 год, чел.: 547, за 2022 год, чел. : 570
Единица измерения: тыс. руб.

Основной вид деятельности Общества:

Деятельность в области телевизионного вещания (ОКВЭД 60.20)

Информация о лицензиях:

Лицензия на услуги связи для целей эфирного вещания Телевидение «Татарстан-Новый Век» № Л030-00114-77/00075590 от 15 мая 2020г., срок действия до 15.05.2025г.

Лицензия на услуги связи для целей эфирного вещания Радио «Татарстан-Новый Век» № Л030-00114-77/00075474 от 15 мая 2020г., срок действия до 15.05.2025г.

Лицензия Л033-00114-77/00063955 от 25.10.2018 г. действительна до 25.10.2028 на Телевизионное вещание телеканала (ШАЯН ТВ)

Лицензия Л033-00114-77/00067268 от 15.03.2012 действительна до 15.03.2032 на Телевизионное вещание телеканала (ТНВ-Планета)

Лицензия № Л033-00114-77/00631195 от 14.12.2022 действительна до 10.07.2025 на Телевизионное вещание телеканала (Универсальная лицензия Телевидение «Татарстан-Новый Век»)

Лицензия № Л033-00114-77/00631194 от 14.12.2022 действительна до 15.09.2025 на Радиовещание радиоканала (Универсальная лицензия Радио «Татарстан-Новый Век»)

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет долю в Уставном капитале ООО «Татарский Музыкальный Телеканал» (ОГРН 1081690000809) в размере 24.999996175%, что составляет 49 019 (Сорок девять тысяч девятнадцать) рублей 60 копеек.

Общество по состоянию на 31.12.2023 года имеет следующие филиалы:

ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ МАГНИТОГОРСК
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ ТОМСК
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ УФА
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ ТЮМЕНЬ
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ ЕКАТЕРИНБУРГ
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ГОРОДЕ МОСКВА
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ФИЛИАЛ АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В ОРЕНБУРГСКОЙ
ОБЛАСТИ

Общество по состоянию на 31.12.2023 года имеет следующие представительства:

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В
РЕСПУБЛИКЕ КАЗАХСТАН
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО АО «ТЕЛЕРАДИОКОМПАНИЯ «НОВЫЙ ВЕК» В
РЕСПУБЛИКЕ УЗБЕКИСТАН

Общество по состоянию на 31.12.2023 года имеет следующие обособленные подразделения:

Региональное отделение в г. Ижевск, адрес: 426069, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Песочная, 9

Региональное отделение в г. Альметьевск, адрес, 423450, Республика Татарстан, Альметьевский район, г. Альметьевск, ул. Ленина, 60.

Региональное отделение в г. Нижнекамск, адрес: 423577, Республика Татарстан, Нижнекамский м.р-н, город Нижнекамск, проспект Химиков, д. 64а, офис 10.

Бухгалтерская (финансовая отчетность) Общества за 2023 год подлежит обязательному аудиту.

В соответствии с договором от 04 сентября 2023года Аудитором по проведению обязательного аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2023год является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская компания «Бизнес-Актив», основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1026300967340, член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 27 декабря 2019г., основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11906111204.

1.2. Информация об акциях акционерного Общества:

Количество акций, выпущенных акционерным обществом, и полностью оплаченных на 31.12.2023 года составляет 555 341 243 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, составляет 0,75 руб.

В 2023 году базовая прибыль составила 14 662 тыс. руб., на одну акцию приходилось 0,026401 руб. чистой прибыли.

Величина средневзвешенного количества обыкновенных акций, используемая при расчете базовой прибыли на акцию: 555 341 243.

Общество не имеет ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Держатель реестра акционеров Общества: ООО «Евроазиатский Регистратор».

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена и сформирована на основе следующей учетной политики и исходя из допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств акционеров этого Общества и активов и обязательств других Обществ (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- 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 (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Обществом в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с применением концепции непрерывности деятельности.

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 01.01.2023 по 31.12.2023.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

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: Бухгалтерия предприятия» версия 7.7.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет генеральный директор Общества.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в РФ, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора № П/122022-106 от 31 декабря 2022г.

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

В настоящих пояснениях отражены все случаи, когда нормы законодательства о бухгалтерском учете, действующие в Российской Федерации, касающиеся деятельности Общества требуют уточнения позиции Общества или выбора одного из нескольких вариантов учета. По каждому из таких случаев раскрыта принятая Обществом учетная политика.

2.2 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА установлены от 10 до 50 лет.

В производственной деятельности Общества используются объекты НМА «Исключительные права на использование аудио/видеозаписей» с полностью погашенной стоимостью, не списанные по состоянию на отчетную дату с бухгалтерского учета.

2.3 Основные средства

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже 40 тыс.руб., такие активы признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Такой способ оценки применяется ко всем группам основных средств. Амортизация начисляется линейным методом.

В бухгалтерском балансе основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В части учета договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором, Общество придерживается следующей учетной политики. При условии, что договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, и предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, то Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды (применяется в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды);

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов (применяется в отношении каждого предмета аренды).

Арендованные объекты основных средств учитываются за балансом в оценке, указанной в договоре аренды или другом официальном документе, полученном от арендодателя. В случае, если в данных документах стоимость арендованных объектов не указана, то ведется количественный учет арендуемого имущества.

2.4 Финансовые вложения

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в балансе отражаются расходы будущих периодов, в том числе расходы на приобретение лицензий и разрешений, на приобретение программных продуктов, расходы на право использования результатов интеллектуальной деятельности, которые планируется списать более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

2.7. Авансы выданные

Авансы выданные в бухгалтерском балансе отражаются по первоначальной стоимости за вычетом резерва по сомнительным долгам и НДС по авансам выданным. Авансы выданные в счет выполнения работ, оказания услуг, поставки оборудования и материалов по объектам капитальных вложений в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Основные средства». Авансы, выданные поставщикам в счет предстоящих поставок сырья и материалов, выполнения работ, оказания услуг, не связанных с капитальными вложениями в основные средства, отражаются в бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность».

2.8. Запасы

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней (скользящей) себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость соответствующего наименования сырья и материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Товары для перепродажи принимаются к учету по фактической стоимости, включающей в себя стоимость, указанную в договоре поставки (контракте), транспортно-заготовительные расходы и прочие расходы, связанные с заготовкой и доставкой товаров до складов.

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости без учета управленческих (общехозяйственных) расходов.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты, отражаются как оборотные активы по статье «Запасы».

2.9. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов в балансе отражаются денежные документы, учитываемые на субсчете 50-3 «Денежные документы».

2.10. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам:

депозитные вклады в кредитных организациях со сроком размещения, не превышающим 3-х месяцев (90 дней).

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки в отчете о движении денежных средств:

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

2.11. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы по обслуживающим производствам и хозяйствам, социальным объектам, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 9/99, признаются прочими доходами Общества.

2.12 Признание расходов

Себестоимость проданной продукции включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции, приобретением товаров и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы по обслуживающим производствам и хозяйствам, социальным объектам, не являются предметом деятельности Общества и согласно ПБУ 10/99, признаются прочими расходами Общества.

2.13 Информация по сегментам

Общество рассматривает свою деятельность, как единый операционный и отчетный сегмент, так как основная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации и заключается преимущественно в производстве и распространении с использованием электромагнитных волн телевизионных программ (телевизионное вещание), звуковых программ (радиовещание) и дополнительной информации, осуществляемое по эфиру (наземным или спутниковым передатчиком) или по кабельным (проводным, цифровым компьютерным и иным) сетям в открытой или закодированной форме, предназначенное для индивидуального приема неограниченным кругом лиц.

На 31.12.2023 г. Общество имеет представительство на территории Республики Узбекистан и представительство на территории Республики Казахстан, деятельность которых не связана с получением доходов.

2.14 Изменения в учетной политике Общества

В учетную политику Общества на 2023 год изменения не вносились.

2.15 Данные прошлых отчетных периодов

Корректировки данных прошлых отчетных периодов не производились.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Нематериальные активы

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

| | Товарные знаки и знаки обслуживания | Исключительные права на использование аудио/видео записей | Вложения во внеоборотные активы в части НМА | ИТОГО |
|---------------------------------|-------------------------------------|---|---|----------------|
| Первоначальная стоимость | х | х | х | х |
| Остаток на 31.12.2021 г. | 368 | 409 907 | - | 410 275 |
| Поступило за 2022 г. | 67 | 69 044 | 69 111 | 138 222 |
| Выбыло за 2022 г. | - | - | -69 111 | -69 111 |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 435 | 478 951 | - | 479 386 |
| Поступило за 2023 г. | - | 74 167 | 74 167 | 148 334 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------|----------------|----------|----------------|
| Выбыло за 2023 г. | - | - | -74 167 | -74 167 |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 435 | 553 118 | - | 553 553 |
| Накопленная амортизация | x | x | x | x |
| Остаток на 31.12.2021 | 114 | 105 317 | x | 105 431 |
| Начислено за 2022 г. | 47 | 42 290 | x | 42 337 |
| Списано при выбытии за 2022г | - | - | x | - |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 161 | 147 607 | x | 147 768 |
| Начислено за 2023 г. | 48 | 49 508 | x | 49 556 |
| Списано при выбытии за 2023 г | - | - | x | - |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 209 | 197 115 | X | 197 324 |

3.1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

| Наименование группы объектов | Первоначальная стоимость, в тыс. руб. | | |
|---|--|------------------|------------------|
| | На 31.12.2023 г. | На 31.12.2022 г. | На 31.12.2021 г. |
| Исключительные права на использование аудио/видео записей | 474 761 | 416 146 | 349 220 |

Нематериальные активы: как приобретенные за денежные средства, так и созданные самим Обществом при признании в учёте оценены по первоначальной стоимости. (сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете);

- изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производилось;
- изменения способов определения амортизации нематериальных активов не производилось;
- на балансе Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования;
- переоценка объектов нематериальных активов не производилась;
- имеющиеся на балансе Общества нематериальные активы используются в текущей деятельности;
- резерв под обесценение объектов нематериальных активов не создавался.

3.2. Основные средства

3.2.1 Наличие и движение основных средств

| | Земельные участки | Здания и сооружения и передаточные устройства | Машины и оборудование и транспортные средства | Прочие основные средства | Незавершенное строительство и оборудование к установке | Итого |
|---|-------------------|---|---|--------------------------|--|----------------|
| Первоначальная стоимость | x | x | x | x | x | x |
| Остаток на 31.12.2021 г. в том числе: | 5 759 | 92 668 | 700 359 | 16 672 | 83 269 | 898 727 |
| Поступило всего в 2022 г., в т.ч.: | | | 28 346 | 6 206 | 39 523 | 74 075 |
| <i>перевод из незавершенного строительства:</i> | | | 345 | | | 345 |
| <i>прочие поступления</i> | | | 28 001 | 6 206 | - | 34 207 |
| Выбыло всего в 2022 г., в т.ч.: | | -95 | -36 308 | -631 | -50 543 | -87 577 |
| <i>в результате ликвидации</i> | | -95 | -31 276 | -631 | - | -32 002 |

| | | | | | | |
|---|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Остаток на 31.12.2022 г. | 5 759 | 92 573 | 692 397 | 22 247 | 72 249 | 885 225 |
| Поступило всего в 2023 г., в т.ч.: | | | 25 209 | 899 | 18 332 | 44 440 |
| <i>перевод из незавершенного строительства:</i> | | | 116 | | | 116 |
| <i>прочие поступления</i> | | | 25 209 | 899 | 18 332 | 44 440 |
| Выбыло всего в 2023 г., в т.ч.: | | | -11 006 | -75 | -18 448 | -29 529 |
| <i>в результате ликвидации</i> | | | 483 | 30 | | 513 |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 5 759 | 92 573 | 706 600 | 23 071 | 72 133 | 900 136 |
| <i>инвестиционная недвижимость</i> | - | - | X | X | - | - |
| <i>переданные в операционную аренду</i> | X | X | - | - | X | - |

| | Здания, сооружения и передаточные устройства | Машины, оборудование и транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|---------------------------------|--|--|--------------------------|----------------|
| Накопленная амортизация | x | x | x | |
| Остаток на 31.12.2021 г. | 48 486 | 473 539 | 9 580 | 531 605 |
| Начисление за 2022 год | 4440 | 57 149 | 3 300 | 64 889 |
| Списано при выбытии за 2022 г., | -72 | -36 146 | -634 | -36 852 |
| Остаток на 31.12.2022 г. | 52 854 | 494 542 | 12 246 | 559 642 |
| Начисление за 2023 год | 4 293 | 38 648 | 2 434 | 45 375 |
| Списано при выбытии за 2023 г. | | -8 024 | -66 | -8 090 |
| Остаток на 31.12.2023 г. | 57 147 | 525 166 | 14 614 | 596 927 |

| Группа основных средств | Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых к учету ¹ | | Ликвидационная стоимость (тыс. руб.) | |
|--|---|------------|--------------------------------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| Земельные участки | бессрочно | бессрочно | - | - |
| Здания, сооружения и передаточные устройства | 15-30 | 15-30 | - | - |
| Машины, оборудование и транспортные средства | 3-28 | 3-28 | 10 627 | 11 000 |
| Прочие основные средства | 3-28 | 3-28 | - | - |

В составе внеоборотных активов на 31.12.2023 г. показатель «Основные средства» составляет 305 369 тыс. рублей. Сравнительный показатель отчетности на 31.12.2022 составил 347 502 тыс. руб.

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период составил 2 340 тыс. руб.

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Элементами амортизации основных средств являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации. В текущем периоде проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объекта основных средств.

3.2.2 Учет по договорам аренды

Доходы от предоставления имущества, принадлежащего Обществу, в операционную аренду не существенны для деятельности Общества.

Общество арендует недвижимость, машины и оборудование, транспортные средства, прочее имущество на условиях операционной аренды для целей осуществления основного вида деятельности.

Сумма процентов по арендным платежам за 2023 год составила 316 тыс. руб.

При формировании данных в отчетности Общество определило ставку дисконтирования исходя из среднерыночной ставки доходности по долговым инструментам с наиболее близкими параметрами. Использованные ставки дисконтирования составили 9,7%., 12,18%.

В Соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев. При этом, расходы по таким договорам за 2023 год составили 1 251 тыс. руб., (за 2022 год 1 162 тыс. руб.),

| | Земельные участки | Здания и сооружения и передаточные устройства | Машины и оборудование и транспортные средства | Прочие основные средства | Итого |
|---------------------------------|-------------------|---|---|--------------------------|--------------|
| Первоначальная стоимость | х | х | х | х | х |
| Остаток на 31.12.2021 г. | - | 3 838 | - | - | 3 838 |
| Поступило в 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Выбыло в 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2022 г | - | 3 838 | - | - | 3 838 |
| Поступило в 2023 г. | - | 2 216 | - | - | 2 216 |
| Выбыло в 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2023 г | - | 6 054 | - | - | 6 054 |
| Накопленная амортизация | х | х | х | х | х |
| Остаток на 31.12.2021 | - | - | - | - | - |
| Начисление за 2022 г. | - | 1 919 | - | - | 1 919 |
| Списано при выбытии в 2022 г. | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2022 г | - | 1 919 | - | - | 1 919 |
| Начисление за 2023 г. | - | 1 975 | - | - | 1 975 |
| Списано при выбытии в 2023 г. | - | - | - | - | - |
| Остаток на 31.12.2023 г | - | 3 894 | - | - | 3 894 |
| <i>в том числе:</i> | | | | | |
| <i>Переданные в субаренду</i> | - | - | - | - | - |

Общество признало следующие обязательства по аренде:

| Наименование | 31 декабря 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Краткосрочные обязательства по аренде | - | - |
| Долгосрочные обязательства по аренде | 2 335 | 2 043 |
| Итого обязательства по аренде | 2 335 | 2 043 |

3.3. Прочие внеоборотные активы

Активы, учитываемые в составе внеоборотных активов:

/тыс.руб./

| Наименование группы активов | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расходы на приобретение лицензий | 3 210 | 1 226 | 355 |
| Расходы на приобретение программ ЭВМ | 723 | 2 | 630 |
| Расходы на право использования результатов интеллектуальной деятельности | 13 646 | 13 462 | 12 860 |
| Итого | 17 579 | 14 690 | 13 845 |

3.4 Финансовые вложения

3.4.1 Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений

/тыс.руб./

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за год | | | На конец года | |
|---|--------|--------------------------|---------------------|------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корр-ка | Поступило | Выбыло (погашено) | | Первоначальная стоим-ть | Накоплен ная корр-ка |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накоплен ная корр-ка | | |
| Долгосрочные финансовые вложения, всего | 2021 | 13 070 | - | 6 500 | (5916) | | 13 654 | |
| | 2022 | 13 654 | - | | (3 494) | | 10 160 | |
| | 2023 | 10 160 | | | (3 660) | | 6 500 | |
| в том числе: Инвестиции в дочерние общества | 2021 | - | - | 6 500 | - | | 6 500 | |
| | 2022 | 6 500 | - | - | - | | 6 500 | |
| | 2023 | 6 500 | | | | | 6 500 | |
| Займы выданные | 2021 | 9 410 | - | - | (5 916) | | 3 494 | |
| | 2022 | 3 494 | - | - | (3 494) | | - | |
| | 2023 | - | - | - | - | | - | |
| Векселя полученные | 2021 | 3 660 | - | - | - | | 3 660 | |
| | 2022 | 3 660 | - | - | - | | 3 660 | |
| | 2023 | 3 660 | | | (3 660) | | - | |

В составе финансовых вложений Общества в течение отчетного периода присутствовали долговые ценные бумаги, рыночная стоимость по которым не определяется

В текущем периоде в учете было отражено выбытие указанных долгосрочных финансовых вложений.

3.5 Запасы

3.5.1 Наличие и движение запасов

В статью «Запасы» по строке 1210 Бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов: сырье и материалы, а также расходы будущих

периодов, подлежащие списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

| | /тыс.руб./ | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Наименование | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
| Сырье и материалы | 8 970 | 8 340 | 9 411 |
| Расходы будущих периодов | 6 024 | 5 820 | 15 972 |
| Итого | 14 994 | 14 160 | 25 383 |

Проведена сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период, обесценение запасов не выявлено. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

В учете Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют запасы в залоге.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

3.6 Дебиторская задолженность

Расшифровка отдельных видов дебиторской задолженности:

/тыс.руб./

| № | Наименование | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Долгосрочная дебиторская задолженность | 4 659 | 4 863 | 6 621 |
| | <i>в том числе:</i> | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - |
| | Расчеты с персоналом по прочим операциям | 3 430 | 4 861 | 5 940 |
| | Прочая дебиторская задолженность | 1 229 | 2 | 681 |
| 2 | Краткосрочная дебиторская задолженность | 16 829 | 16 618 | 21 012 |
| | <i>в том числе:</i> | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 6 515 | 8 199 | 9 425 |
| | Авансы выданные | 6 563 | 5 550 | 8 666 |
| | <i>из них:</i> | | | |
| | - на приобретение запасов | 947 | 1 032 | 1 041 |
| | - приобретение услуг | 5 616 | 4 518 | 7 625 |
| | Прочая дебиторская задолженность | 3 751 | 2 869 | 2 921 |
| | Итого дебиторская задолженность | 21 488 | 21 481 | 27 633 |

По состоянию на 31.12.2023 г резерв по сомнительным долгам по торговой дебиторской задолженности составляет 2 тыс. руб. (на 31.12.2022 г - 2 тыс. руб.).

3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

3.7.1 Состав денежных средств и денежных эквивалентов

/тыс.руб./

| Состав денежных средств и денежных эквивалентов | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 | на 31.12.2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Средства на расчетных счетах | 58 808 | 164 412 | 47 335 |
| Средства в кассе | 164 | - | - |
| Средства на валютных счетах, средства в валюте в пути | 77 | 11 | 46 |
| Итого денежных средств | 59 049 | 164 423 | 47 381 |
| Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 90 дней) | 215 000 | 20 000 | 78 000 |
| Итого денежные эквиваленты | 215 000 | 20 000 | 78 000 |
| Итого денежные средства и денежные эквиваленты | 274 049 | 184 423 | 125 381 |

| Отчет о движении денежных средств | Остаток на начало периода, стр. 4450 тыс. руб. | Остаток на конец периода, стр. 4500 тыс. руб. |
|--|--|---|
| Баланс | | |
| на 31.12.2023г. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250) | 184 423 | 274 049 |
| на 31.12.2022г. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250) | 125 381 | 184 423 |
| на 31.12.2021г. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250) | 166 577 | 125 381 |

Значение строк «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» (4450) и «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» (4500) Отчета о движении денежных средств соответствует значению строки «Денежные средства и денежные эквиваленты» (1250) Бухгалтерского баланса на соответствующую дату. /тыс.руб./

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|--|----------------|----------------|
| Поступления от продажи продукции, товаров работ и услуг(строка 4111)в том числе: | 708 975 | 606 208 |
| Авансы полученные | 197 876 | 106 823 |
| Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги (строка 4121) в том числе: | 288 193 | 280 612 |
| Авансы выданные | 83 282 | 64 202 |
| Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (строка 4221) том числе: | 98 111 | 87 386 |
| Авансы выданные | 29 806 | 3 432 |

3.7.2 Прочие поступления и платежи

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|--|---------------|---------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) | | |
| Получены проценты по депозитам, остатку на счете | 9 899 | 6 349 |
| Поступление от поставщика сумм удовлетворенных претензий | 20 000 | - |
| Прочие поступления | 1 586 | 1 430 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 31485 | 7 779 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) | | |
| Уплата налогов (кроме прибыли, НДС, НДФЛ) | 1 984 | 1 792 |
| Превышение сумм (разница): | | |
| а. перечисленных поставщикам в оплату НДС по приобретенной продукции, товарам, работам и услугам | | |
| б. перечисленных в бюджет в счет оплаты НДС, над суммами, полученными от покупателей в оплату НДС по приобретенной продукции, товарам, работам, услугам; | 8 422 | 8 170 |
| Прочие платежи | 27 659 | 16 488 |
| Итого прочие платежи по текущей деятельности | 38 065 | 26 450 |

Остатки денежных средств на счетах Общества достаточны как для ведения текущей операционной и инвестиционной деятельности.

Расчеты по аккредитивам в отчетном периоде отсутствовали.

3.8 Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 года составляет 416 505 932,25 рубля (Четыреста шестнадцать миллионов пятьсот пять тысяч девятьсот тридцать два рубля двадцать пять копеек).

В отчетном периоде не производились финансово-хозяйственные операции, связанные с изменением уставного капитала.

3.9 Резервный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 года резервный капитал составляет 10 974 тыс. руб. (на конец 2022 года - 10 734 тыс. руб.).

3.10 Кредиты и займы полученные

В 2023 году Обществом не привлекались кредитные и заемные средства.

3.11 Кредиторская задолженность

/тыс.руб./

| Наименование показателя | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | На 31.12.2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Кредиторская задолженность, отраженная в составе прочих долгосрочных обязательств | 2 335 | 2 043 | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. | 179 531 | 116 124 | 71 444 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 15 615 | 20 563 | 23 444 |
| Задолженность по налогам и сборам | 66 090 | 70 579 | 34 309 |
| Задолженность по авансам полученным | 82 708 | 12 284 | 1 224 |
| Задолженность перед персоналом организации | 14 159 | 12 227 | 11 601 |
| Прочая кредиторская задолженность | 959 | 471 | 866 |

3.12 Налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 2 865 тыс. руб. (за 2022 год 3 399 тыс. руб.), обусловлен временными разницеми, возникшими за 2023 год, которые сформированы в основном за счет:

- различного порядка в признании доходов в бухгалтерском и налоговом учете операций по отражению субсидий,
- увеличения суммы признания в расходах по налоговому учету введенных в эксплуатацию основных средств и нематериальных активов, стоимостью до 100 тыс. руб.,
- наступления периода погашения ранее отложенных налоговых активов, в том числе по основным средствам и нематериальным активам, стоимостью до 100 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль за 2023 год составила 20% (за 2022 год- 20%).

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 4 551 тыс. руб. (за 2022 год- 1 796 тыс. руб.).

Постоянные налоговые разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2023 год, составили: постоянные налоговые расходы - ПНР 11 415 тыс. руб., постоянные налоговые доходы - ПНД 7 908 тыс. руб. (за 2022 год: ПНР – 10 582 тыс. руб., ПНД – 8 204 тыс. руб.). Указанные постоянные разницы сформированы в

основном за счет за счет расходов по социальной политике организации и содержанию объектов социальной сферы.

3.13 Государственная помощь

В 2023 г. Общество получило субсидии из республиканского бюджета в размере 215 896 тыс. рублей (в 2022 г. - 215 237 тыс. рублей). Субсидии были выделены на покрытие текущих расходов.

3.14 Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов на 31.12.2023 г. составили 36 309 тыс. руб. (на 31.12.2022 г.- 43 312 тыс. руб.).

| Вид доходов будущих периодов | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Остаточная стоимость основных средств | 33 388 | 39 850 |
| Расходы будущих периодов (неисключительные права, лицензии) | 204 | 247 |
| Остаточная стоимость нематериальных активов | 2 711 | 3 209 |
| Материалы | 6 | 6 |
| Итого | 36 309 | 43 312 |

3.15 Выручка от продаж

(тыс. руб.).

| | Направление реализации | 2023 г. | 2022 г. |
|---|--|---------|---------|
| 1 | Выполнение работ, оказание услуг, всего: | 645 126 | 604 747 |
| | <i>в том числе:</i> Выполнение работ, оказание услуг по заказу Республиканского агентства по печати и массовым коммуникациям «Татмедиа» | 487 763 | 466 195 |

Практически вся выручка в Общество поступает в виде денежных средств.

3.16 Расходы по обычным видам деятельности /тыс.руб./

| Наименование показателя | 2023 г. | 2022 г. |
|--|----------------|----------------|
| Материальные расходы | 23 261 | 26 605 |
| Заработная плата с отчислениями | 429 340 | 402 863 |
| Амортизация | 95 280 | 65 091 |
| Прочие затраты | 285 522 | 328 079 |
| Итого по элементам | 833 403 | 822 638 |
| Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (увеличение [+]/уменьшение [-]), <i>в том числе:</i> | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 833 403 | 822 638 |

3.17 Прочие доходы и прочие расходы

3.17.1 Прочие доходы:

/тыс.руб./

| Наименование вида дохода | 2023 г. | 2022 г. |
|---|---------|---------|
| 1.Проценты к получению | 10 598 | 6 113 |
| 2.Прочие доходы, в том числе: | 223 152 | 230 433 |
| - Доходы в части безвозмездных поступлений из бюджета РТ | 209 086 | 224 311 |
| -Прочие | 14 066 | 6 122 |

3.17.2 Прочие расходы:

| Наименование вида расхода | /тыс.руб./ | |
|--|------------|---------|
| | 2023 г. | 2022 г. |
| 1.Проценты к уплате | 316 | 278 |
| 2.Прочие расходы в том числе: | 22 403 | 9 396 |
| <i>Расходы социального характера</i> | 5 797 | 1 082 |
| <i>Расходы связанные с реализацией имущества</i> | 8 263 | 50 |
| <i>Расходы ОПХ и объектов социальной сферы</i> | 4 649 | 3 842 |
| <i>Услуги банков</i> | 777 | 795 |
| <i>Прочие</i> | 2 917 | 3 627 |

3.18 Информация о связанных сторонах

В соответствии с п. 4 ПБУ 1 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н, связанными сторонами Общества являются

- Акционерное общество «ТАИФ» (акционер, доля участия в Уставном капитале 51,58%) (ОГРН 1191690016759).
- Республика Татарстан в лице Министерства земельных и имущественных отношений РТ, (акционер, доля участия в уставном капитале 48,42%);
- Члены Совета директоров (доли в уставном капитале не имеют, информация раскрыта в п.1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)
- Генеральный директор Общества Аминов Ильшат Юнусович (доли в уставном капитале не имеет), гражданин Российской Федерации, ИНН 165500540854
- ООО «Татарский Музыкальный Телеканал» (Доля АО «ТРК «Новый век» в уставном капитале ООО «Татарский Музыкальный Телеканал» составляет 24.999996175%) (ОГРН 1081690000809).

Вознаграждения членам совета директоров Общества не выплачивались.

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:

Продажа продукции, товаров, работ (услуг) связанным сторонам в общем объеме таких операций за 2023 год составила: другим связанным сторонам – 0,98% (за 2022 год другим связанным сторонам – 1,1%).

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг и прочих оборотных активов в общем объеме таких операций за 2023 год составили: другие связанные стороны - 9,58% (за 2023 год другие связанные стороны - 9,55%).

На 31.12.2023 года дебиторская задолженность связанных сторон составила: другие связанные стороны – 2 683 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года 2 683 тыс. руб. (на 31.12.2022 года - другие связанные стороны – 4 608 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года – 4 608 тыс. руб.).

На 31.12.2023 года кредиторская задолженность связанным сторонам составила: другие связанные стороны – 2 430 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года (на 31.12.2022 года другим связанным сторонам – 5 061 тыс. руб. со сроком погашения до 1 года).

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Поступление денежных средств от связанных сторон в общем объеме поступлений за 2023 год составили: от других связанных сторон 0,67% (за 2022 год от других связанных сторон – 0,7%). Платежи денежными средствами в адрес связанных сторон в общем объеме платежей за 2023 год составили: другим связанным сторонам – 3,07 % (за 2022 год другим связанным сторонам – 2,0%).

Дивиденды

В течение отчетного периода Общество не получало, не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Вознаграждения основному управленческому персоналу:

Суммарный размер краткосрочных вознаграждений, с учетом начисленных на них обязательных платежей во внебюджетные фонды, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год, составил 28 840 тыс. рублей (за 2022 год – 29 127 тыс. рублей).

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

3.19 *Оценочные обязательства и условные активы /обязательства*

Оценочные обязательства:

Обществом на 31 декабря 2023 г. создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в сумме 34 307 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г. – 30 626 тыс. рублей). Срок исполнения обязательств по неиспользованным отпускам составляет не более 12 месяцев после окончания отчетного периода. Увеличение суммы оценочного обязательства за отчетный период составило 40 263 тыс. рублей (за 2022г. – 36 519 тыс. рублей). Использование суммы оценочного обязательства в отчетном периоде составило 36 582 тыс. рублей (за 2022 г. – 37 397 тыс. рублей).

Условные налоговые обязательства

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды. Для соответствия требованиям налогового законодательства руководство Общества внедрило систему внутреннего контроля, в том числе в части контроля за ценами. Руководство считает, что у Общества нет оснований для расчета и отражения в отчетности условных налоговых обязательств.

Судебные процессы

В течение года Общество участвовало в судебных процессах, которые возникли в ходе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в качестве истца. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества, как на отчетную дату, так и в будущем. По оценке руководства, вероятность исхода данных судебных процессов в пользу Общества высока.

Обеспечения обязательств, платежей полученные

Обеспечения обязательств полученные в виде поручительств по займам сотрудников по состоянию на 31.12.2023 г составили 3 430 тыс. рублей (4 861 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022 г.)

3.20 События после отчетной даты

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).

По состоянию на 31.12.2023 Общество не имеет в наличии условные активы/обязательства в результате незавершенных на 31.12.2023 судебных (арбитражных) разбирательств.

Суммы по судебным разбирательствам и претензиям, возникшим после 31.12.2023 до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

С 01.01.2024 вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н, не окажет влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.21 Информация о прекращаемой деятельности.

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).

3.22 Кредитный риск

Подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая. Руководство Общества отслеживает просроченные остатки дебиторской задолженности и проводит анализ по срокам просрочки, а также анализирует дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва сомнительных долгов. При оценке необходимости создания резерва сомнительных долгов учитываются финансовое положение покупателей, их кредитная история и прочие факторы. Руководство

Общества периодически оценивает кредитный риск по денежным средствам, размещая их в тех банках, которые имеют минимальный риск дефолта.

3.23 Риск ликвидности

Риск ликвидности — это риск того, что Общество столкнется с трудностями при исполнении денежных обязательств. Руководство Общества ежемесячно анализирует прогнозные бюджеты движения денежных средств Общества, старается поддерживать устойчивую базу финансирования. Наиболее ликвидными активами Общества являются денежные средства и краткосрочные банковские депозиты.

3.24. Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее

Учет договоров строительного подряда

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Общество осуществляет валютные операции в долларах США и евро на территории Российской Федерации, а также имеет валютный счет в казахстанских тенге за пределами РФ для содержания своего представительства в Республике Казахстан.

Официальный курс валют, установленный Центральным банком Российской Федерации: доллара США на 31.12.2023 года -89,6883 рублей, на 31.12.2022года – 70,3375 рублей, евро на 31.12.2023 года -99,1919 рублей, на 31.12.2022 года - 75,6553 рублей , на 100 казахстанских тенге на 31.12.2023 года –19,7708 рублей, 31.12.2022 г.-15,2583 рублей, Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в иностранной валюте, производится по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период.

Информация по сегментам.

Общество не осуществляет другие виды деятельности, соответственно, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

В 2023 году отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Учет договоров о совместной деятельности

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Общества установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 5% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 5%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Обществом рассматривается вопрос о ее существенности.

За отчетный период 2023 года Общество корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

Учет затрат на освоение природных ресурсов

В 2023 году отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

3.25. Непрерывность деятельности

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



Генеральный директор

И.Ю. Аминов