

ИНН 6724006858 КПП 672401001

ООО «ТЕЛЕРАДИОВЕЩАТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ДЕСНА-ТВ»

216400 СМОЛЕНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ДЕСНОГОРСК

Г. ДЕСНОГОРСК, МКР. 3, СТР.53, ПОМЕЩ.1

ТЕЛ.: (48153) 72210 Т/Ф: (48153) 72201

E-MAIL: [desnatv@mail.ru](mailto:desnatv@mail.ru)

## ПОЯСНЕНИЯ

### к Бухгалтерскому балансу и

### Отчету о финансовых результатах за 2023 год

Основным видом деятельности ООО «ТЕЛЕРАДИОВЕЩАТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ДЕСНА-ТВ» является деятельность в области телевизионного вещания. Дополнительный вид деятельности - деятельность в области радиовещания.

Главным источником выручки ООО «ТРВК «ДЕСНА-ТВ» является абонентская плата от физических лиц за предоставляемые услуги.

Общество находится на общей системе налогообложения. Выручка от реализации признаётся по методу начисления.

Уставный капитал Общества на 31.12.2023г. составляет 7 305 798 руб.:

91,3666 % - Межрегиональная общественная организация ветеранов концерна "Росэнергоатом";

8,2018 % - Комитет имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «город Десногорск»;

0,2158 % - Ерёмычев Николай Васильевич;

0,2158 % - Прокопенко Андрей Иванович.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждённой приказом генерального директора ООО «ТРВК «ДЕСНА-ТВ» №192 от 30.12.2022г. Общество применяет общепринятые федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ).

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год чистая прибыль Общества составила 96 тыс. руб., что на 1 тыс. руб. больше прошлогоднего показателя. В 2023 году была совершена сделка по приобретению Обществом оборудования и материалов радиостанции «ДЛС-ФМ» стоимостью 1 000 000 руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса). Совершение сделки было предварительно одобрено решением участников Общества.

Выручка за 2023 год составила 20 162 тыс. руб., что на 2 174 тыс. руб. больше показателя предыдущего года. Выручка увеличилась за счет повышения абонентской платы на услуги КТВ с 01.01.2023г. и заключения доходных договоров на оказание услуг от эфирного радиовещания.

Валюта баланса по сравнению с 2022 годом увеличилась на 3% и составила 12 029 тыс. руб. В Активе на увеличение главным образом повлиял показатель «Основные средства» - принятие к учету радиостанции «ДЛС-ФМ» стоимостью 1 000 тыс. руб. На увеличение в Пассиве баланса в большей мере повлияла статья «Кредиторская задолженность», где большую часть занимают «Расчеты по налогам и сборам».

Общая величина дебиторской задолженности Общества за 2023 год увеличилась на 22 тыс. руб. по отношению к 2022 году, по состоянию на 31.12.2023 года составляет 1 601 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочная – 1 598 тыс. руб. (99,8%);
- с истекшим сроком исковой давности (свыше 3-х лет) – 3 тыс. руб. (0,2%).

Из общей суммы дебиторской задолженности доля задолженности физических лиц по абонентской плате составляет 1 157 тыс. руб. (72,3%).

Дебиторская задолженность сформирована в основном за счет расчетов с покупателями и заказчиками, расчетов с разными дебиторами. Доля дебиторской задолженности в сумме оборотных активов составляет 61,3%.

В 2023 году начислялся резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности в бухгалтерском учете. За счет резерва сомнительных долгов в 2023 году в бухгалтерском учете произведено списание документально подтвержденной безнадежной дебиторской задолженности в размере 21 тыс. руб.

Общая величина кредиторской задолженности Общества за 2023 год увеличилась на 249 тыс. руб., по отношению к 2022 году. Кредиторская задолженность носит краткосрочный характер. В основном это - расчеты с бюджетом по налогам и сборам, подлежащие исполнению в 2024 году.

Себестоимость продаж (13 751 тыс. руб.) увеличилась по сравнению с 2022 годом за счет роста расходов на оплату труда, страховых взносов, повышения стоимости оплаты ТВ-каналам и пр. В 2023 году выросли материальные расходы компании вследствие роста цен на расходные материалы (в т.ч. импортные комплектующие, строительные материалы и т.д.).

Управленческие расходы (5 721 тыс. руб.) увеличились по сравнению с 2022 годом за счет роста материальных расходов, расходов на оплату труда, страховых взносов и пр.

Сумма процентов к получению от банка на устанавливаемый неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете Общества уменьшилась за счет сокращения объема свободной денежной массы после инвестирования в покупку радиостанции.

Чистые активы по сравнению с 2022 годом увеличились на 0,01% и составили 8 581 тыс. руб. Стоимость чистых активов на 31.12.2023г. превышает размер Уставного капитала (7 306 тыс. руб.)

В течение 2023 года в соответствии с приказами генерального директора проводились плановые и внеплановые инвентаризации запасов и основных средств на предмет качественного состояния и соответствия фактического количества учётному. Проведены инвентаризации безналичных и наличных денежных средств, расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, бюджетом и внебюджетными фондами, подотчетными лицами. Проведена проверка обесценения запасов. Формы бухгалтерской отчетности за 2023 год подготовлены в соответствии с требованиями Минфина России.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с критериями ст.5 Федерального закона от 30.12.2008г. № 307-ФЗ.

Главный бухгалтер



Тарасова Л.Е.