

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Цифровое Телевидение" за 2023 год. Пояснения составлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Акционерное общество "Цифровое Телевидение", сокращенное наименование АО "ЦТВ" (далее – Общество), ИНН 7714903667, зарегистрировано 18.04.2013 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1137746350642 (Свидетельство серия 77 № 015773779).

Юридический адрес Общества: 125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, д. № 37А, корп. 4, этаж 10 пом. XXII ком. 1

Уставный капитал Общества составляет 1 849 491 (Один миллион восемьсот сорок девять тысяч четыреста девяносто один) тысяч рублей. Количество ценных бумаг – 1 849 491 (Один миллион восемьсот сорок девять тысяч четыреста девяносто одна).

Регистрация выпуска акций осуществлена 05.07.2013 с присвоением государственного регистрационного номера 1-01-15507-А. Вид ценных бумаг – обыкновенные именные бездокументарные акции номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей.

Дополнительные выпуски ценных бумаг:

27.11.2013 г. (Протокол № 2-11/13 Общего собрания акционеров ОАО "ЦТВ", Уведомление о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг № 50-1-13-ВК-08/16374 от 25.12.2013 г.), 04.09.2014 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы за ГРН 8147747225409 об увеличении уставного капитала Общества.

24.10.2014 г. (Протокол № 01-10/14 от 24.10.2014 г. внеочередного Общего собрания акционеров ОАО "ЦТВ", уведомление о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг № 48-15/166418 от 09.12.2014 г.). Изменения, вносимые в учредительные документы, зарегистрированы за ГРН 6157746571977 13.03.2015 г.

31.08.2015 г. (Протокол 01-08/15 от 31.08.2015 г. внеочередного общего собрания акционеров АО "ЦТВ"), уведомление о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг Т1-48-2-09/173560 от 06.11.2015. Изменения, вносимые в учредительные документы, зарегистрированы 14.03.2016 г. за ГРН 7167746304653. Уставный капитал Общества на 14.03.2016 г. составляет 1 849 491 (Один миллион восемьсот сорок девять тысяч четыреста девяносто один) тысяч рублей и состоит из 1849491 (Один миллион восемьсот сорок девять тысяч четыреста девяносто один) обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей.

Управление Обществом

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Совет директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров АО «ЦТВ» от 14.06.2023 (Протокол № 14-06/23).

Генеральный директор Общества:

Гндолян Роберт Робертович (Протокол № 31-08/20 внеочередного общего собрания акционеров АО "ЦТВ" от 31.08.2020, Протокол № 14-06/23 годового общего собрания акционеров АО «ЦТВ» от 14.06.2023).

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров АО «ЦТВ» от 14.06.2023 (Протокол № 14-06/23).

Основным видом деятельности Общества является производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Общество является учредителем (соучредителем) средств массовой информации:

№№ п/п	Наименование СМИ	Форма распространения	Регистрационный номер и дата принятия решения о регистрации СМИ
1	"Русский бестселлер"	телеканал	серия Эл № ФС77-54724 от 17.07.2013
2	"Русский детектив"	телеканал	серия Эл № ФС77-57098 от 03.03.2014
3	"Русский роман"	телеканал	серия Эл № ФС77-54804 от 17.07.2013
4	"Телеканал "История"	телеканал	серия Эл № ФС77-58828 от 28.07.2014
5	"Мосфильм. Золотая коллекция"	телеканал	серия Эл № ФС77-79319 от 02.11.2020
6	"Мульт"	телеканал	серия Эл № ФС77-58878 от 28.07.2014
7	"Мама"	телеканал	серия Эл № ФС77-79283 от 02.11.2020
8	"Телеканал "Мультимузыка"	телеканал	серия Эл № ФС77-70829 от 30.08.2017
9	"Телеканал "ФАН"	телеканал	серия Эл № ФС77-71591 от 13.11.2017
10	"Мировой роман"	телеканал	серия Эл № ФС77-73570 от 31.08.2018
11	"Русская комедия"	телеканал	серия Эл № ФС77-61840 от 18.05.2015
12	"Сарафан плюс"	телеканал	серия Эл № ФС77-62244 от 26.06.2015
13	"Мульт английский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63594 от 02.11.2015
14	"Мульт испанский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63597 от 02.11.2015
15	"Мульт китайский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63596 от 02.11.2015
16	"Мульт французский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63592 от 02.11.2015
17	"Мульт хинди"	телеканал	серия Эл № ФС77-63593 от 02.11.2015
18	"Настоящее страшное телевидение (НСТВ)"	телеканал	серия Эл № ФС77-79453 от 02.11.2020
19	"Синема"	телеканал	серия Эл № ФС77-79285 от 02.11.2020
20	"Страшное HD"	телеканал	серия Эл № ФС77-79454 от 02.11.2020
21	"Телеканал "Доктор"	телеканал	серия Эл № ФС77-79284 от 02.11.2021
22	"Техно 24 (Т 24)"	телеканал	серия Эл № ФС77-79286 от 02.11.2022
23	"МУЛЬТ"	периодическое печатное издание, журнал	серия ПИ № ФС77-60762 от 05.03.2015
24	"Uralweb.ru"	сетевое издание	серия Эл № ФС77-82000 от 18.10.2021
25	"Телеканал "Доктор"	сетевое издание	серия Эл № ФС77-81999 от 18.10.2022
26	"КиноМульт"	телеканал	серия Эл № ФС77-86413 от 19.12.2023

АО "ЦТВ"**пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год**

Лицензии Общества на осуществление телевизионного вещания в 2023 году:

№№ п/п	Номер лицензии на вещание	Дата лицензии на вещание	Срок действия лицензии	Наименование СМИ
1	Л033-00114-77/00059376	14.07.2015	14.07.2025	"Русская комедия"
2	Л033-00114-77/00064631	31.12.2014	13.05.2025	"Русский детектив"
3	Л033-00114-77/00066358	25.02.2019	13.05.2025	"Русский роман"
4	Л033-00114-77/00060263	31.12.2014	13.05.2025	"Телеканал "История"
5	Л033-00114-77/00059795	30.12.2014	30.12.2025	"Мосфильм. Золотая коллекция"
6	Л033-00114-77/00067407	04.12.2019	13.05.2025	"Мульт"
7	Л033-00114-77/00066359	25.02.2019	13.05.2025	"Русский бестселлер"
8	Л033-00114-77/00064374	02.02.2018	13.05.2025	"Телеканал "Мультимузыка"
9	Л033-00114-77/00066357	25.02.2019	13.05.2025	"Телеканал "ФАН"
10	Л033-00114-77/00065154	05.10.2018	05.10.2028	"Мировой роман"
11	Л033-00114-77/00063488	15.12.2020	15.12.2030	"Страшное HD"
12	Л033-00114-77/00063482	15.12.2020	13.05.2025	"Синема"
13	Л033-00114-77/00063480	15.12.2020	13.05.2025	"Телеканал "Доктор"
14	Л033-00114-77/00063478	15.12.2020	13.05.2025	"Техно 24 (Т 24)"
15	Л033-00114-77/00063476	15.12.2020	13.05.2025	"Мама"
16	Л033-00114-77/00063474	15.12.2020	13.05.2025	"Настоящее страшное телевидение (НСТВ)"
17	Л033-00114-77/00067408	04.12.2019	13.05.2025	"КиноМульт"
18	Л033-00114-77/00607588	15.08.2022	13.05.2025	"Сарафан плюс"

Среднесписочная численность Общества в 2023 году составила 126 человек, в 2022 г. – 132.

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.06.1998 г. № 34 н, а также Учетной политики АО "ЦТВ" для целей бухгалтерского учета, утвержденной Приказом АО "ЦТВ" № УП-10 от 27.12.2022 г.

В соответствии с нормами приказа Минфина России от 27.11.2020 № 287н, Информационного сообщения Минфина России от 24.02.2021 № ИС-учет-32 и пунктом 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н, предусмотрено, что в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Исходя из вышеизложенного Общество в бухгалтерской отчетности раскрывает информацию в ограниченном объеме.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом по каждой единице основных средств исходя из срока полезного использования.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе запасов.

Учет аренды

Основные средства, полученные в аренду, учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержден Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н.

Общество выбрало упрощенный вариант перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по действующим на 31.12.2021 договорам аренды, путем единовременного признания на указанную дату по каждому договору аренды права пользования активом и обязательства по аренде, с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 год не пересчитываются.

Арендованные основные средства отражаются в отчетности в составе основных средств по приведенной стоимости (сумма будущих арендных платежей с учетом дисконтирования по текущей ключевой ставке, увеличенной на два процентных пункта) уменьшенной на сумму накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока действия договора аренды.

Учет арендованного имущества, не соответствующего критериям ФСБУ 25/2018, ведется на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договоре на аренду. При отсутствии оценки арендованного основного средства в договоре, на счете 001 "Арендованные основные средства" отражается стоимость договора аренды (сумма арендных платежей за весь период действия договора).

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, соответствующие требованиям положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007). Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект, принимается к учету по первоначальной стоимости. Переоценка НМА не производится. Срок полезного использования по нематериальным активам устанавливается Обществом самостоятельно исходя из предполагаемого периода использования. Стоимость нематериальных активов с установленным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации. По нематериальным активам, срок использования по которым не установлен, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования, амортизация по ним не начисляется. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется Компанией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого Компания предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка стоимости запасов при выбытии оценивается по средней себестоимости.

Учет расходов

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется с подразделением затрат на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это затраты, непосредственно связанные с конкретной группой услуг. Прямые затраты учитываются на счете 20.01 "Основное производство" в разрезе направлений деятельности.

Прямые затраты, которые не могут быть отнесены к конкретной группе услуг, учитываются на счете 25 и списываются ежемесячно в дебет счета 20.

Общехозяйственные расходы признаются полностью в себестоимости проданной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности, т.е. общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно полностью списываются на счет 90 "Продажи".

Расходы, связанные с продажей оказанных услуг, учитываются на счете 44 "Расходы на продажу"

Учет коммерческих расходов ведется в разрезе номенклатурных групп и статей затрат.

Общая сумма расходов на продажу товаров, работ, услуг, учтенная за отчетный период на счете 44 ежемесячно полностью списывается на счет 90 "Продажи".

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в соответствии с условиями признания соответствующих активов. Сроки и направление списания расходов будущих периодов определяются в соответствии с действующим законодательством, исходя из конкретной хозяйственной ситуации. Ежемесячная сумма списания расходов рассчитывается исходя из установленных сроков и суммы произведенных затрат.

Активы общества в виде неисключительных прав отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов, если срок их признания превышает 12 месяцев; в составе прочих оборотных активов отражаются активы со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет финансовых вложений

Единицей финансовых вложений являются: серия и номер, государственный регистрационный номер выпуска или договор – в зависимости от характера финансовых вложений, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Финансовые вложения со сроком погашения до 90 дней классифицируются как денежные эквиваленты. В составе денежных эквивалентов учитываются, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

Доходы

Доходы от реализации работ и услуг, произведенных в результате уставной деятельности, учитываются в составе доходов по обычным видам деятельности. Прочие поступления учитываются в составе прочих доходов. В отчете о финансовых результатах доходы Компании за отчетный период отражаются с подразделением на выручку и прочие доходы.

Выручка, прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов Компании за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности. Прочие доходы (расходы) показываются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Целевое финансирование

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере их фактического получения.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Активы и обязательства в иностранной валюте

Для составления настоящей бухгалтерской отчетности применялся обменный курс иностранной валюты по отношению к рублю РФ, устанавливаемый ЦБ РФ:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов развернуто.

3. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки данных предшествующих периодов не производились.

4. Пояснения к отчетности

Бухгалтерский баланс

4.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2023	490 326	-118 740	4 991	-7 680	5 080	-85 619	487 637	-199 279
	2022	482 382	-35 953	13 693	-5 748	2 418	-85 206	490 326	-118 740
в том числе:									
Компьютеры и офисное оборудование	2023	29 620	-23 961	2 252	-4 014	4 014	-3 296	27 858	-23 243
	2022	25 716	-21 159	4 222	-318	230	-3 032	29 620	-23 961
Транспортные средства	2023	14 119	-3 644				-1 994	14 119	-5 638
	2022	8 936	-3 987	9 316	-4 133	2 091	-1 747	14 119	-3 644
Другие виды основных средств	2023	47 951	-17 541	2 739	-3 666	1 066	-6 735	47 024	-23 210
	2022	49 094	-10 806	155	-1 297	97	-6 832	47 951	-17 541
Права пользования активом	2023	398 635	-73 594				-73 594	398 635	-147 188
	2022	398 635					-73 594	398 635	-73 594

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано/переведено в состав др. активов	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2023	224	3 148	-217	-2 791	364
	2022	67	13 789		-13 632	224
в том числе:						
Компьютеры и офисное оборудование	2023		1 840		-1 840	
	2022	67	4 249		-4 316	
Транспортные средства	2023					
	2022		9 316		-9 316	
Другие виды основных средств	2023		539		-539	
	2022					
Оборудование к установке	2023	224	769	-217	-412	364
	2022		224			224

4.2 Нематериальные активы

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	2023	3 202	816 816	-1 107	-817 164	1 747
	2022	2 916	898 822	-13	-898 523	3 202
в том числе:						
Товарные знаки	2023	1 433	630		-1 539	524
	2022	893	1 988	-13	-1 434	1 433
Программные продукты	2023	684	2 142	-675	-2 062	89
	2022	684				684
Аудио-визуальные произведения	2023	1 084	814 044	-432	-813 562	1134
	2022	1 339	896 835		-897 089	1 084

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Нематериальные активы - всего	2023	5 784 623	-4 497 574	817 339	-164 830	164 830	-896 116	6 437 132	-5 228 860
	2022	4 886 100	-3 598 537	898 523			-899 037	5 784 623	-4 497 574
в том числе:									
Товарные знаки	2023	41 204	-18 885	1 714			-4 648	42 918	-23 533
	2022	40 093	-14 379	1 111			-4 506	41 204	-18 885
Программные продукты	2023	393 926	-380 014	2 062	-64	64	-7 703	395 924	-387 653
	2022	393 630	-371 949	296			-8 065	393 926	-380 014
Аудио-визуальные произведения	2023	5 349 493	-4 098 675	813 563	-164 766	164 766	-883 765	5 998 290	-4 817 674
	2022	4 452 377	-3 212 209	897 116	0	0	-886 466	5 349 493	-4 098 675

В состав показателя строки 1110 "Нематериальные активы" Бухгалтерского баланса включены суммы авансов, направленных на приобретение нематериальных активов. Информация представлена в таблице "Наличие и движение дебиторской задолженности" раздела 4.5 Пояснений.

4.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		
Долгосрочные - всего	2023	1 190 592			23 517		1 167 074	
	2022	1 167 151		23 441			1 190 592	
в том числе:								
акции	2023							
	2022	1 101 391					1 101 391	
доли	2023							
	2022	65 760		23 441			89 201	
Финансовых вложений - итого	2023	1 190 592			23 517		1 167 074	
	2022	1 167 151		23 441			1 190 592	

В составе финансовых вложений отражены акции дочерних компаний, доли в уставном капитале дочерних обществ.

Выбытие финансовых вложений связано с погашением уставного капитала присоединенной дочерней компании.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4.4 Материально-производственные запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступления и затраты	Изменения за период			На конец периода		
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости		выбыло		Убытков от снижения стоимости	Переведено в состав др. активов	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	2023	6 677		17 597	-18 281			-167	5 826	
	2022	6 813		15 807	-15 942				6 677	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	6 677		17 597	-18 281			-167	5 826	
	2022	6 813		15 807	-15 942				6 677	

4.5 Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 Бухгалтерского баланса, учтены:

- задолженность покупателей и заказчиков за оказанные Обществом услуги
- авансы, выданные за поставляемые товары, выполненные работы и оказанные услуги
- суммы, уплаченные страховым компаниям
- задолженность по расчетам с прочими дебиторами в том числе по расчетам по агентским договорам

Сумма дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса уменьшена на сумму сформированного резерва по сомнительным долгам.

В сумму дебиторской задолженности не включаются выплаченные авансы поставщикам, направленные на приобретение внеоборотных активов (учитываются в строке 1110 "Нематериальные активы")

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023	1 191 618	-38 552	321 635		-284 982			1 228 271	-35 631
	2022	1 224 663	-21 353	402 058		-435 103			1 191 618	-38 552
в том числе:										
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2023	771 658	-38 552	147 127		-214 527			704 258	-20 425
	2022	753 610	-21 353	317 299		-299 251			771 658	-38 552
<i>Авансы выданные</i>	2023	128 608		107 090		-19 774			215 924	-961
	2022	233 585		14 834		-119 811			128 608	
в том числе:										
авансы, направленные на приобретение и создание внеоборотных активов	2023	24 275		0		-5 892			18 383	
	2022	94 158		296		-70 179			24 275	
авансы прочие	2023	104 333		107 090		-13 882			197 541	-961
	2022	139 427		14 538		-49 632			104 333	
<i>Прочая, в том числе:</i>	2023	291 353		67 418		-50 682			308 089	-14 245
	2022	237 469		69 925		-16 041			291 353	
Налоги	2023	1 439		6 288		-1 061			6 666	
	2022	5 865		159		-4 585			1 439	
Страховые взносы	2023	23		220					243	
	2022	240				-217			23	
Расчеты с подотчетными лицами	2023	72		10		-33			49	
	2022	1 637		19		-1 584			72	
Прочие дебиторы и кредиторы	2023	284 713		60 188		-49 588			295 313	-14 245
	2022	225 303		69 065		-9 655			284 713	
Прочая дебиторская задолженность	2023	5 106		712					5 818	
	2022	4 424		682					5 106	
Итого краткосрочная дебиторская задолженность без учета авансов, направленных на приобретение и создание внеоборотных активов	2023	1 167 343	-38 552	321 635		-279 090			1 209 888	-35 631
	2022	1 130 505	-21 353	401 762		-364 924			1 167 343	-38 552

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по стр. 1250 Бухгалтерского баланса отражены денежные средства, находящиеся на расчетных счетах Общества на последнюю дату отчетного периода, а также денежные эквиваленты, которые включают в себя размещенные депозиты на счетах в кредитных организациях.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства в банках	48 067	1 463 169	593 702
Банковские депозиты	4 058 015	1 350 000	1 305 800
Итого	4 106 082	2 813 169	1 899 502

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг (за исключением платы за сами услуги, отраженные по строке 4112)

4.7 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражены суммы лицензионных платежей с окончанием лицензионного срока через 12 месяцев и позже после отчетной даты.

Внеоборотные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	648 461	540 350	459 221
в том числе:			
неисключительные права на аудио-визуальные произведения	642 638	531 429	456 959
неисключительные права на программные продукты	5 823	8 604	2 262
Итого	648 461	540 350	459 221

4.8 Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены суммы лицензионных платежей с окончанием лицензионного срока в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Оборотные активы	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	177 652	192 739	262 823
в том числе:			
неисключительное право на аудио-визуальные произведения	176 617	189 791	262 816
Прочие оборотные активы	1 034	2 948	7
Итого	177 652	192 739	262 823

Стоимость неисключительных прав на аудиовизуальные произведения в соответствии с условиями лицензионных договоров, учитываемая на забалансовых счетах Общества:

31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
1 341 173	1 219 519	1 463 865

4.9 Капитал и резервы

Сумма уставного капитала составляет по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2022 - 1 849 491 тыс. руб.

В 2023 году в соответствии с Уставом Общества и Протоколом 14-06/23 от 14.06.2023 г. на создание резервного фонда направлено 408 тыс. руб. чистой прибыли Общества. Резервный фонд сформирован в сумме 92 475 тыс. руб., и составил 5 % уставного капитала Общества.

Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества за 2022 год принято решение о выплате дивидендов в размере 481 755 тыс. руб. (Протокол 14-06/23 от 14.06.2023).

Информация об изменении Капитала изложена в Разделе 1 «Общие сведения».

4.10 Заемные средства

Заемные средства в 2023 - 2021 годах не привлекались.

4.11 Прочие обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 Бухгалтерского баланса отражена сумма;

- поступивших платежей по лицензионным договорам, заключенным на срок более 12 месяцев,
- обязательство по договору долгосрочной аренды со сроком погашения более 12 месяцев.

К краткосрочным прочим обязательствам (строка 1550 Бухгалтерского баланса) относятся платежи:

- полученные по лицензионным договорам со сроком погашения менее 12 месяцев,
- обязательства по договору долгосрочной аренды со сроком погашения в течение следующего отчетного года.

4.12 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности входит:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- задолженность по налогам и взносам
- задолженность перед прочими кредиторами

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2023	698 963	196 437		-82 558		812 842	
	2022	529 530	220 281		-50 848		698 963	
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	362 087	149 618		-58 274		453 431	
	2022	280 048	128 994		-46 955		362 087	
авансы полученные	2023	5 122	4 438		-2 838		6 722	
	2022	4 649	4 692		-4 219		5 122	
расчеты по налогам и взносам	2023	202 158	40 392				242 550	
	2022	135 404	66 780		-26		202 158	
прочая	2023	129 595	1 989		-21 446		110 138	
	2022	109 429	19 814		352		129 595	
Итого	2023	698 963	196 437		-82 558		812 842	
	2022	529 530	220 281		-50 848		698 963	

4.13 Доходы будущих периодов

В строке 1530 "Доходы будущих периодов" учтены:

- остаток неиспользованной по состоянию на 31.12.2023, на 31.12.2022 и на 31.12.2021 суммы полученной субсидии на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности в размере 18 834 тыс. руб., 18 865 тыс. руб. и 18 865 тыс. руб. соответственно;
- неиспользованная субсидия на производство анимационных фильмов в размере 28 802 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023 и 3 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022.
- перенесенные на счет 98 «Доходы будущих периодов» (со счета 86 «Целевое финансирование из бюджета») средства полученной субсидии, относящиеся к принятым к учету зарегистрированным на внешних рынках объектам интеллектуальной собственности (товарные знаки), за минусом списанных на счет 91.01 «Прочие доходы» средств субсидии по объектам интеллектуальной собственности, принятым в качестве объекта НМА (на основании регистрации товарного знака в РФ) ранее даты совершения расхода за счет средств субсидии в размере 10 060 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 12 557 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022; 15 054 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021;
- перенесенные на счет 98 «Доходы будущих периодов» (со счета 86 «Целевое финансирование из бюджета») средства, полученной субсидии, относящиеся к принятым к учету нематериальным активам (анимационные фильмы), в размере 44 071 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 42 076 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022; в размере 43 285 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021.
- перенесенные на счет 98 «Доходы будущих периодов» (со счета 86 «Целевое финансирование из бюджета») средства, полученной субсидии на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности в размере 220 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023; 6 424 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2022; 14 615 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021;

4.14 Оценочные и условные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства на выплату отпусков сотрудникам общества и оценочные обязательства предстоящих расходов.

Оценочные обязательства 2023 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего					
в том числе:	68 969	58 319	-61 026	-5 431	60 831
Оценочные обязательства по расчетам с работниками	58 879	58 319	-50 936	-5 431	60 831
Резервы предстоящих расходов	10 090		-10 090		

Оценочные обязательства 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	63 515	61 478	-51 034	-4 990	68 969
в том числе:					
Оценочные обязательства по расчетам с работниками	54 242	51 388	-41 762	-4 990	58 879
Резервы предстоящих расходов	9 272	10 090	-9 272		10 090

Отчет о финансовых результатах

4.15 Доходы

В отчетном периоде Обществом были получены доходы от реализации прав на телеканал, размещения рекламы, предоставления неисключительной лицензии на телеканал, агентского вознаграждения за дистрибуцию телеканалов, предоставления неисключительной лицензии на аудиовизуальные произведения, реализации прав на программные продукты.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Размер и структура выручки

Доходы по видам деятельности	Выручка без НДС 2023 год	Структура выручки 2023 г., %	Выручка без НДС 2022 год	Структура выручки 2022 г., %
Агентское вознаграждение	114 252	2,04	111 361	2,39
Реализация прав на телеканал	2 475 446	44,29	2 287 837	49,107
Размещение рекламы	2 621 635	46,90	1 829 906	39,278
Программные продукты	10 605	0,19	23 254	0,499
Лицензионные платежи	321 487	5,75	330 077	7,085
Информационные услуги	22 404	0,40	49 525	1,063
Прокат	2 645	0,05	2 716	0,058
Прочая	21 312	0,38	24 210	0,52
Итого	5 589 785	100	4 658 887	100

Прочие доходы

Доход	2023 год	2022 год
Доходы от участия в других организациях	206 042	182 425
Проценты к получению	325 413	179 878
Прибыль прошлых лет		368
Курсовые разницы	277 411	545 103
Сдача имущества в субаренду	26 358	25 350
Реализация прочего имущества	1 654	2 179
Прочие внереализационные доходы	31 506	30 926
Возмещение убытков по решению суда/признанию должником	83 733	108 239
Восстановление резерва по сомнительным долгам	18 755	1 705
Итого	970 873	1 076 174

4.16 Расходы

Структура затрат

Наименование показателя	2023	2022
Расходы на оплату труда	433 229	478 153
Отчисления на социальные нужды	105 233	104 706
Материальные затраты	5 095	4 500
Амортизация	962 961	965 602
Прочие затраты	3 087 544	2 359 755
Итого по элементам	4 160 832	3 912 716
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 160 832	3 912 716

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Статьи затрат основного производства

Статья затрат	2023	2022
Комиссионные сборы и иные подобные расходы	73 432	70 651
Работы и услуги производственного характера	597 999	598 916
Платежи за пользование правами на результаты интеллектуальной деятельности	1 085 006	947 132
Арендные платежи	3 461	3 431
Приобретение неисключительных прав	2 891	2 623
Другие расходы, связанные с производством и реализацией	59 639	69 815
Амортизация ОС и НМА	869 582	870 553
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	220 361	212 616
Итого	2 912 370	2 775 737

Управленческие расходы

Статья затрат	2023	2022
Амортизация	66 669	66 323
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	248 404	298 657
Консультационные и иные аналогичные расходы	549	450
Арендные платежи	3 623	3 898
Командировочные расходы	1 792	1 926
Юридические и информационные услуги	2 149	2 224
Прочие расходы	59 836	67 415
Итого	383 023	440 893

Коммерческие расходы

Статья затрат	2023	2022
Амортизация	26 709	28 726
Комиссионные сборы и иные подобные расходы	618 786	478 295
Расходы на рекламу	45 520	56 475
Изучение конъюнктуры рынка, сбор информации, непосредственно связанной с производством	76 563	44 667
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	78 836	71 586
Другие расходы, связанные с производством и реализацией	6 756	3 188
Прочие расходы	12 269	13 148
Итого	865 439	696 086

Прочие расходы

Статья затрат	2023	2022
Безвозмездно переданное имущество (работы, услуги, имущественные права)	15 347	15 871
Курсовые разницы	217 630	570 334
Расходы не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль	9 962	4 283
Резерв по сомнительным долгам	27 081	22 530
Убыток прошлых лет	132	1 467
Расходы связанные со сдачей имущества в субаренду	17 734	17 969
Процентный расход ФСБУ 25/2018	29 445	34 297
Прочие внереализационные расходы	38 654	45 655
Итого	355 983	712 405

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы отражены развернуто, кроме операций по продаже-покупке иностранной валюты.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

4.17 *Налоги*

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20% (2022 г. - 20%)

Показатель	2023	2022
Прибыль до налогообложения	2 043 842	1 109 940
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	-408 768	-221 988
Постоянное налоговое актив/ (обязательство)	33 969	30 229
Изменения отложенных налоговых активов	14 215	14 188
Изменения отложенных налоговых обязательств	-17 186	-18 278
Прочее		21
Текущий налог на прибыль	-377 770	-195 827

Постоянный налоговый (актив)/обязательство

	2023	2022
Постоянные разницы в том числе:	-169 846	-151 146
сверхнормативные расходы	305	270
расходы прошлых лет		101
расходы, не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль	35 891	30 908
доходы от участия в других организациях	-206 042	-182 425
Постоянный налоговый актив/ (обязательство) (20%)	33 969	30 229

Основными составляющими вычитаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

Наименование	31.12.2022	Поступление	Выбытие	31.12.2023
Доходы будущих периодов	4 834	0	-4 615	220
Основные средства	5 099	1 754	0	6 853
Оценочные обязательства и резервы	68 969	58 319	-66 457	60 831
Расходы будущих периодов	254	10 137	-9 003	1 389
Резервы сомнительных долгов	38 552	27 287	-30 208	35 631
Убытки прошлых лет	0	5 291	-767	4 524
Арендные обязательства	349 269	0	-57 316	291 953
Итого:	466 978	102 788	-168 366	401 400
Отложенные налоговые активы (ОНА), Налоговый эффект (20%)	93 396	20 558	-33 673	80 280

Наименование	31.12.2021	Поступление	Выбытие	31.12.2022
Доходы будущих периодов	5 151		-317	4 834
Основные средства	3 249	1 892	-42	5 099
Оценочные обязательства и резервы	63 515	61 478	-56 024	68 969
Расходы будущих периодов	358	13 321	-13 426	253
Резервы сомнительных долгов	21 353	22 530	-5 331	38 552
Убытки прошлых лет	45 655		-45 655	0
Арендные обязательства	398 635		-49 367	349 269
Итого:	537 916	99 222	-170 162	466 976
Отложенные налоговые активы (ОНА), Налоговый эффект (20%)	107 584	19 844	-34 032	93 396

АО "ЦТВ"
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Основными составляющими налогооблагаемых временных разниц в 2023 и 2022 году являются:

Наименование	31.12.2022	Поступление	Выбытие	31.12.2023
Доходные вложения в материальные ценности	336		-130	206
Нематериальные активы	76 289	175	-13 979	62 485
Основные средства	327 903	1 758	-76 176	253 484
Доходы будущих периодов	2 795	3 402	-953	5 243
Итого:	407 322	5 334	-91 239	321 418
Отложенные налоговые обязательства (ОНО), Налоговый эффект (20%)	81 464	1 067	-18 248	64 284

Наименование	31.12.2021	Поступление	Выбытие	31.12.2022
Доходные вложения в материальные ценности	479		-142	337
Нематериальные активы	95 578	29 780	-49 069	76 289
Основные средства	402 654	490	-75 242	327 903
Доходы будущих периодов		5 563	-2 769	2 795
Итого:	498 711	35 833	-127 221	407 324
Отложенные налоговые обязательства (ОНО), Налоговый эффект (20%)	99 742	7 167	-25 444	81 465

4.18 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам – владельцам обыкновенных акций. Рассчитана как отношение базовой прибыли отчетного года к средневзвешенному количеству акций, находящихся в обращении в течение отчетного года.

Наименование	2023	2022
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	1 669 043	918 202
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	1 849 491	1 849 491
Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	0,90	0,50

5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходило.

6. Информация по связанным сторонам

Перечень связанных сторон:

- Акционеры
- Дочерние общества
- Прочие связанные стороны
 - Лица, принадлежащее группе лиц эмитента
 - Управленческий персонал
 - Совет директоров
 - Другие связанные стороны

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Сделки со связанными сторонами

2023	Характер отношений		
Виды операций	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
1.1.Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	753 096	486 206	40 598
1.2.Полученные денежные средства	95 254	3 064 680	49 583
1.3.Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров		583 040	
2.1.Приобретение товаров (работ, услуг)	9 092	2 052 370	128 145
2.2.Выплаченные денежные средства	10 829	1 914 666	130 173
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров		702 111	
3.1 Дивиденды уплаченные	455 537		
3.2. Дивиденды полученные		206 042	

2022	Характер отношений		
Виды операций	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
1.1.Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	733 279	546 189	38 654
1.2.Полученные денежные средства	92 930	630 361	40 291
1.3.Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров	785 383	2 934 157	
2.1.Приобретение товаров (работ, услуг)	7 198	1 989 266	111 154
2.2.Выплаченные денежные средства	8 274	697 332	102 550
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров		655 762	
3.1. Дивиденды уплаченные	189 115		
3.2. Дивиденды полученные		182 425	

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	Характер отношений		
	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
На 31.12.2023			
Дебиторская задолженность	67 603	125 743	7 167
Авансы выданные		208 273	
Кредиторская задолженность	1 432	195 898	42 349
Дебиторская задолженность по условиям агентских договоров		196 364	
Кредиторская задолженность по условиям агентских договоров		107 055	
На 31.12.2022			
Дебиторская задолженность	65 587	132 230	
Авансы выданные		110 787	
Кредиторская задолженность	1 340	146 926	
Дебиторская задолженность по условиям агентских договоров		168 764	
Кредиторская задолженность по условиям агентских договоров	9	127 395	

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

Наименование показателя	2023	2022
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления от продажи продукции, работ, услуг	2 363 414	269 870
Поступления от арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	379 507	388 746
Прочие поступления	1 698	208
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	-1 213 472	-605 124
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	206 042	182 425
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией внеоборотных активов	-676 928	-676 090
Денежные потоки от финансовых операций		
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников без учета налога на прибыль	-455 537	-189 115

У Общества отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 % в капитале) Обществом либо имеют возможность контролировать его действия.

7. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2023	2022
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	74 685	82 322
Страховые взносы	11 712	12 813

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

8. Государственная помощь

Наименование показателя	2023	2022
Получено бюджетных средств – всего	39 052	13 000
в том числе:		
на текущие расходы	4 500	6 500
на вложения во внеоборотные активы	34 552	6 500

9. Реорганизация в форме присоединения

15.03.2023 завершен процесс реорганизации АО «ЦТВ» в форме присоединения к нему ООО «Сарафан Плюс» о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за № 2237702188898 от 15.03.2023.

При реорганизации в форме присоединения обмен принадлежащей АО «ЦТВ» доли в уставном капитале ООО «Сарафан Плюс» на акции АО «ЦТВ» не осуществлялся, дополнительные акции АО «ЦТВ» для целей реорганизации не размещались. Доля в уставном капитале ООО «Сарафан Плюс» погашена в дату соответствующей записи ЕГРЮЛ.

Состав переданных активов и обязательств

Наименование показателя	Код строки	Сумма
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы		
Нематериальные активы	1110	26
Отложенные налоговые активы	1180	1 099
Итого по разделу I	1100	1 125
II. Оборотные активы		
Запасы	1210	278
Налог на добавленную стоимость	1220	114
Дебиторская задолженность	1230	19 104
Денежные средства	1250	21 694
Прочие оборотные активы	1260	5
Итого по разделу II	1200	41 195
БАЛАНС	1600	42 320
ПАССИВ		
III. Капитал		
Уставный капитал	1310	150
Добавочный капитал	1350	6 000
Нераспределенная прибыль	1370	35 245
Итого по разделу III	1300	41 395
IV. Долгосрочные обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	1420	5
Итого по разделу IV	1400	5
V. Краткосрочные обязательства		
Кредиторская задолженность	1520	920
Итого по разделу V	1500	920
БАЛАНС	1700	42 320

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год

В отчетном периоде Обществом проводилась инвентаризация имущества и обязательств:

Основные средства – по состоянию на 23.10.2023

Нематериальные активы – по состоянию на 31.12.2023

Товарно-материальных ценностей – по состоянию на 23.10.2023

Расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами – по состоянию на 31.12.2023

Финансовых вложений – по состоянию на 31.12.2023

Расходов будущих периодов – по состоянию на 31.12.2023

Доходов будущих периодов – по состоянию на 31.12.2023

25.03 .2024

Руководитель

Р.Р. Гндолян