

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ФГУП «Российская
телевизионная и радиовещательная сеть»
за 2023 год**

1. Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия

ФГУП «Российская телевизионная и радиовещательная сеть» (РТРС) (юридический адрес: 129515, Москва, ул. Академика Королева д.13 стр.1, ИНН 7717127211) создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 13 августа 2001 года № 1031 «О создании федерального унитарного предприятия «Российская телевизионная и радиовещательная сеть» в целях совершенствования функционирования сети распространения телерадиопрограмм в Российской Федерации и формирования единого производственно-технологического комплекса на базе государственных телевизионных и радиовещательных сетей.

Учредителем РТРС является Правительство Российской Федерации. Полномочия собственника осуществляют Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и Федеральное агентство по управлению государственным имуществом.

Основным видом деятельности предприятия является деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (ОКВЭД2 61.20), включающая передачу телевизионных и радиовещательных сигналов, а также дополнительной информации в составе телевизионных и радиовещательных сигналов; создание, эксплуатацию и техническое обслуживание эфирных средств, систем и сетей связи и т.п.

Устав РТРС утвержден распоряжением Правительства Российской Федерации от 17 ноября 2001 года № 1516-р.

Уставный капитал РТРС по состоянию на 31.12.2023г. составляет 49 549 991 тыс. руб.

В состав РТРС входят 80 региональных филиалов. Перечень филиалов приведен в Приложении № 1 к настоящим пояснениям.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2023 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников РТРС в 2023 году составила 13 933 человека, в 2022 году – 14092 человека.

3. Существенные аспекты учетной политики Предприятия

РТРС придерживается принципа последовательности применения учетной политики, из года в год сохраняя основные положения учетной политики предприятия:

- сроки проведения инвентаризации обязательств и основных средств,
- линейный способ начисления амортизации основных средств и нематериальных активов,
- осуществление внутривозрастных расчетов с филиалами через балансовый счет 79,
- составление сводной бухгалтерской и налоговой отчетности, включающей данные филиалов и головного предприятия,
- отражение выручки по централизованным договорам с покупателями услуг филиалов через головное предприятие,

- для целей ведения бухгалтерского учета выручка определяется методом начисления по мере реализации отгруженной продукции (оказанных услуг),
- прочие доходы и расходы в отчетности отражаются развернуто,
- для целей налогообложения налогом на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления по мере реализации отгруженной продукции (оказанных услуг),
- налоговый учет по налогу на прибыль ведется в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации, используя регистры бухгалтерского учета,
- для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость, момент определения налоговой базы возникает на дату, соответствующую наиболее ранней из двух дат, на которые приходятся день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав и день поступления оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

В течение 2023 года на предприятии действовала учетная политика, утвержденная приказом генерального директора РТРС № 221 от 30.12.2022г.

4. Основные факторы, оказавшие влияние на деятельность предприятия в 2023 году (Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности (не подлежит аудиту)).

РТРС – стратегическое предприятие¹, единственный² оператор эфирной наземной трансляции общероссийских обязательных общедоступных телерадиоканалов на всей территории Российской Федерации.

Распоряжением Правительства Российской Федерации от 20.06.2011 № 1060-р в отношении РТРС наряду с другими ФГУП установлен специальный порядок принятия решений федеральными органами исполнительной власти.

В рамках своей основной деятельности РТРС выполняет доставку контента от телерадиовещательных организаций к абонентам, при этом для абонентов доступ к просмотру и прослушиванию телевизионных и радиоканалов является безвозмездным.

Сеть цифрового эфирного телерадиовещания РТРС состоит более чем из 5 тысяч объектов цифрового вещания. Надежность функционирования сети обеспечивает выстроенная система мониторинга технологических процессов.

Расчитанная на основе данных о доходах предприятия и отраслевых статистических показателях доля РТРС в сегменте рынка «Радиосвязь, радиовещание, телевидение и спутниковая связь» отрасли «Связь» (без учета доходов от услуг, оказанных населению) в течение 2023 года составила порядка 40 %, что в целом соответствует уровню 2022 года.

РТРС является *субъектом естественной монополии* в области связи и включено в соответствующий Реестр решением правления МАП РФ от 20 февраля 2002 г. № 3/03-2-р. В условиях естественной монополии Предприятие оказывает следующие основные виды услуг:

- услуги связи для целей эфирной аналоговой и эфирной цифровой наземной трансляции общероссийских обязательных общедоступных телеканалов и радиоканалов;
- услуги по объединению (формированию) цифровых сигналов вещателей общероссийских обязательных общедоступных телеканалов и (или) радиоканалов в единый цифровой сигнал;

¹ Указ Президента Российской Федерации от 4 августа 2004 г. № 1009 «Об утверждении перечня стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ». Распоряжение Правительства Российской Федерации от 20 августа 2009 г. № 1226-р «Об утверждении перечня стратегических организаций, а также федеральных органов исполнительной власти, обеспечивающих реализацию единой государственной политики в отраслях экономики, в которых осуществляют деятельность эти организации».

² Статья 19.2 Федерального закона от 7 июля 2003 г. № 126-ФЗ «О связи»; указы Президента Российской Федерации от 24 июня 2009 г. № 715 «Об общероссийских обязательных общедоступных телеканалах и радиоканалах» и от 11 августа 2014 г. № 561 «О гарантиях распространения телеканалов и радиоканалов на территории Российской Федерации».

- услуги по доставке аналоговых и цифровых сигналов общероссийских обязательных общедоступных телеканалов и радиоканалов до радиоэлектронных средств, предназначенных для передачи сигнала в эфир.

Около 80% выручки РТРС начисляется по регулируемым тарифам. В 2023 году услуги связи для целей эфирного телевизионного вещания и радиовещания общероссийских обязательных общедоступных телеканалов и радиоканалов в аналоговом (радио) и цифровом формате DVB-T2 предоставлялись по тарифам, утвержденным приказом ФАС России № 1006/22 от 28.12.2022 (зарегистрирован Минюстом 28.12.2022 № 71844).

Регулирование тарифов в отношении РТРС осуществляется по методу предельного ценообразования, утвержденному Приказом ФАС России от 05.02.2019 №126/19 (зарегистрирован Минюстом России 09.04.2019, регистрационный №54324). Метод предельного ценообразования, призванный стимулировать операторов связи к снижению издержек, приводит к тому, что индексация тарифов на услуги РТРС на протяжении ряда лет заведомо ниже уровня инфляции: при фактической инфляции по итогам 2022 года 11,94%, индексация тарифов на 2023 год составила 5,2%; при фактической инфляции по итогам 2021 года 8,3%, индексация тарифов на 2022 год составила 4%.

В 2023 году геополитические и макроэкономические факторы в значительной степени повлияли как на формирование тарифной политики РТРС, так и на построение взаимоотношений с контрагентами. Сохранение клиентской базы и поддержка контрагентов при одновременном обеспечении бесперебойной работы производственно-технологического комплекса российской телерадиовещательной сети остаются основными приоритетами деятельности РТРС.

С учетом сложившейся ситуации в 2023 году в РТРС применялись разработанные ранее инструменты снижения финансовой нагрузки для контрагентов, в том числе:

- рассрочка платежей на срок не более 6 месяцев с четким графиком погашения задолженности;
- временная приостановка вещания на срок до 3-х месяцев;
- временное снижение мощности передатчика;
- перевод передатчика в монорежим вещания;
- переход от авансовых платежей к оплате по факту.

Перечисленные действия позволили поддержать деловую и экономическую активность контрагентов РТРС в рамках существующих возможностей и законодательно утвержденных правил, сохранить финансовую стабильность предприятия и партнёрские отношения с потребителями его услуг.

Кроме того, принятые в РТРС системные решения, связанные с оптимизацией затрат, автоматизацией производственных процессов, а также своевременное реагирование на изменения рынка позволили сохранить финансовую стабильность предприятия и обеспечили получение по результатам 2023 года положительного финансового результата в размере 264 134 тыс. руб.

В 2023 году продолжилась оптимизация численности работников РТРС: по сравнению с 2022 годом численность сократилась на 1,01% и составила 13 933 чел. Оптимизация численности персонала поддержала стабильный рост производительности труда в РТРС: 209 017 руб. на человека в месяц в 2022 году и 222 159 руб. на человека в месяц в 2023 году.

В свою очередь повышение производительности труда обеспечило возможность увеличения заработной платы работников. Средняя зарплата работников в 2023 году составила 87 683 руб., увеличившись на 12% к уровню 2022 года.

В 2023 году были получены следующие показатели, характеризующие основные результаты деятельности предприятия, представленные ниже в динамике за пятилетний период.

Таблица 1. Основные показатели финансово-экономической деятельности РТРС в 2019-2023 годах

Показатель	(тыс. руб.)				
	2019 год	2020 год	2021 год	2022 год	2023 год
Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов, аналогичных обязательных платежей)	33.365.459	33.286.070	33.932.597	35.345.620	37.143.572
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, (включая управленческие расходы)	(34.146.116)	(32.725.777)	(32.788.098)	(33.556.356)	(34.591.065)
Прибыль до налогообложения	1.590.938	683.035	574.737	444.728	630.004
Налог на прибыль	(805.933)	(267.504)	(269.957)	(179.647)	(365.854)
Чистая прибыль отчетного года	785.005	415.531	304.106	264.453	264.134
Среднесписочная численность, чел.	15.626	14.916	14.306	14.092	13.933

Выручка РТРС в отчетном году составила 37 143 572 тыс. руб. После снижения выручки 2020 года, обусловленного приостановкой деятельности предприятий и организаций в условиях распространения коронавирусной инфекции, в РТРС отмечается небольшой, но постоянный рост доходов: на 1,9% в 2021 году, на 4,2% в 2022 году, на 5,1% в 2023 году. Вместе с тем, важно отметить, индекс увеличения регулируемых тарифов для РТРС из года в год ниже уровня инфляции. Исходя из этого, ключевой задачей РТРС стал поиск путей снижения издержек.

По итогам 2023 года затраты предприятия сохранились практически на уровне предыдущего года. Прирост составил всего лишь 3,1%.

Таблица 2. Основные статьи затрат в 2022-2023 гг.

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Доля затрат в себестоимости, %	
	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год
Расходы на оплату труда с начислениями	15 961 544	17 774 669	48	51
Расходы на электроэнергию	2 650 472	2 924 934	8	9
Амортизация производственного оборудования	7 103 957	5 922 964	21	17
Материальные и прочие расходы, связанные с эксплуатационной деятельностью	7 840 383	7 968 499	23	23

Крупнейшей статьей затрат РТРС является оплата труда с учетом соответствующих социальных взносов. Обусловлено это спецификой производственного процесса РТРС, осуществляемого в непрерывном режиме. Для организации стабильной круглосуточной работы телекоммуникационного оборудования задействован высококвалифицированный персонал с адекватной оплатой труда.

Большую долю затрат занимает амортизация производственного оборудования в структуре затрат. Существенная доля амортизации характерна для технологических предприятий, осуществляющих систематическую модернизацию парка оборудования, к числу которых относится и РТРС. В 2023 году был осуществлен пересмотр сроков полезного использования основных средств с учетом текущих условий эксплуатации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», следствием чего стало уменьшение размера амортизации.

Отдельное место в структуре затрат РТРС занимает статья «Расходы на электроэнергию». Эксплуатация оборудования телерадиовещательной сети РТРС является весьма энергозатратной, с годовым потреблением около 500 тыс. МВ-ч. При этом РТРС реализует Программу энергосбережения и повышения энергетической эффективности, что позволяет нивелировать рост тарифов на электроэнергию.

В статье «Материальные и прочие расходы, связанные с эксплуатационной деятельностью», учитываются затраты на материалы и запасные части, топливо, тепловую энергию, расходы на ГРЧЦ, ремонт оборудования, спутниковый ресурс и иные затраты.

Прибыльность предприятия и использование для развития преимущественно собственных источников финансирования определяют стабильный уровень показателя чистых активов. По состоянию на конец 2023 года сумма чистых активов предприятия составила 64 679 988 тыс. рублей.

5. Финансирование из федерального бюджета

В соответствии с принятым порядком суммы бюджетных средств, увеличивающие уставный фонд предприятия, отражаются в разделе «Капиталы и резервы» баланса. Суммы бюджетных средств, получаемые по государственным контрактам, отражаются в отчетности в составе выручки от оказания услуг. Суммы бюджетных средств, предназначенные для компенсации расходов (по осуществлению эфирной цифровой наземной трансляции и т.п.), отражаются в составе прочих доходов. Суммы бюджетных средств, полученные на осуществление капитальных затрат, но не увеличивающие уставный фонд, отражаются в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации. При этом целевое финансирование учитывается при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию в качестве доходов будущих периодов с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации на финансовые результаты организации. Доходы будущих периодов представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе обязательств (долгосрочных – стр.1450 и краткосрочных – стр.1530).

В 2023 году финансирование РТРС из федерального бюджета не производилось.

Сумма бюджетных средств, полученная в предыдущие отчетные годы и списанная со счета учета целевого финансирования в 2023 году, составила 274 540 тыс. руб.

Сумма возмещения расходов на осуществление предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний за счет средств ФСС в 2023 году составила 3 033 тыс. руб.

6. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности.

6.1. Изменение статей баланса

По итогам 2023 года отмечены следующие изменения статей актива и пассива баланса.

Таблица 3. Изменение отдельных статей баланса РТРС в 2023 году.

Наименование статьи	На начало года	На конец года	Изменение
Основные средства	44 086 086	46 747 198	2 661 112
Незавершенное строительство	9 496 949	8 963 155	(533 794)
Дебиторская задолженность	1 818 291	1 820 422	2 131
Денежные средства	13 233 123	10 655 099	(2 578 024)
Кредиторская задолженность	4 466 538	4 839 372	372 834

(тыс. руб.)

Статья **«Основные средства»** увеличилась, статья **«Незавершенное строительство»** уменьшилась в связи с вводом новых ОС в результате осуществления капитальных вложений в инфраструктуру РТРС. В 2023 году основное направление инвестиций в РТРС – это приобретение и монтаж оборудования для обеспечения бесперебойной эксплуатации сети телерадиовещания. В первую очередь, производится плановая замена оборудования, выпуск и техподдержка которого прекращены. Кроме того, существенное внимание уделяется развитию корпоративных информационных систем, системам контроля, управления и мониторинга сети телерадиовещания, что позволяет предотвращать возникновение неплатных ситуаций либо оперативно реагировать на их возникновение на любом объекте РТРС.

Резервирование на конец отчетного периода **денежных средств** на счетах предприятия производится в связи с традиционно ожидаемым неравномерным поступлением доходов от реализации услуг: в связи с особенностями финансирования телерадиовещателей основной объем выручки поступает в четвертом квартале года, минимальный объем - в первом квартале года.

Увеличение **кредиторской задолженности** обусловлено ростом в её составе статьи «Авансы полученные», а также текущей задолженности перед персоналом и бюджетом на конец декабря 2023г.

Дополнительное раскрытие отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведено в табличной форме в Приложении № 2 к настоящим Пояснениям.

При этом следует учитывать следующие особенности.

6.2. Внеоборотные активы

В качестве **основных средств** учитываются активы, удовлетворяющие условиям пункта 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и имеющие стоимость свыше 10 тыс. руб. за единицу. Срок полезного использования объектов основных средств при принятии объекта основных средств к бухгалтерскому учету определяется постоянно действующей комиссией, назначаемой приказом Генерального директора РТРС (по генеральной дирекции) или руководителя филиала (по филиалу), исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Сведения об основных средствах представлены в Таблице 3 **«Наличие и движение основных средств»** Приложения № 2 к настоящим Пояснениям.

В целях повышения качества представляемой информации внесены уточнения в распределение основных средств по группам за период 2022г. без изменения общей стоимости.

В графе 8 **«Начисленная амортизация»** Таблицы 3 содержатся показатели, не отраженные в составе себестоимости продаж текущего периода, такие как

- амортизация, отражаемая не на счетах учета затрат (08, 97);
- корректировка сумм амортизации предыдущих периодов (91);
- амортизация при разукрупнении основных средств и т.п.

Уменьшение размера амортизации в 2023 году связано с пересмотром параметров амортизации, проведенным в соответствии с п.37 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Пересмотр привёл к более точному соответствию учетных данных и реальных условий эксплуатации основных средств.

Пересмотр параметров амортизации осуществлялся комиссионно по каждому объекту основных средств и учитывал характерные для данного объекта ОС индивидуальные условия эксплуатации. В результате пересмотра, по основным средствам, которые планируется продолжать использовать в производственной деятельности, увеличился срок полезного использования. Данный факт соответствует реальным условиям эксплуатации основных средств и связан с ограничениями по обновлению парка основных средств. Общая сумма уменьшения амортизации вследствие пересмотра параметров амортизации составила 1471 612 тыс. руб., из них по группе основных средств «Машины и оборудование» - 1058 686 тыс. руб.

По объектам основных средств, предназначенным для передачи (выбытия) и учитываемым на балансовом счете 01.09, амортизация не начисляется. Стоимость основных средств, предназначенных для передачи (выбытия) по состоянию на 31.12.2023г. составляет 20 770 тыс. руб. (см. Таблицу 5 «*Иное использование основных средств*»). Других неамортизируемых основных средств организация не имеет.

РПРС не имеет пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств (находящихся на консервации и длительной реконструкции).

РПРС не имеет основных средств, обремененных залогом, а также с установленными ограничениями использования.

Переоценка основных средств в общем случае не производится. В отдельных случаях переоценка конкретного объекта основных средств может производиться по прямому распоряжению собственника имущества. (см. графу «Переоценка» Таблицы3).

Сумма обесценения основных средств вследствие уменьшения рыночной стоимости, отнесенная на счет прочих расходов в 2023 году, составила 11 193 тыс. руб. (см. Таблицу 3 Приложения № 2 «*Наличие и движение основных средств*»)

Для осуществления своей деятельности РПРС заключает договоры аренды земельных участков, зданий (помещений) и оборудования. Учет *аренды* осуществляется согласно положениям ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В качестве ставки дисконтирования принимается средневзвешенная стоимость капитала РПРС (WACC), рассчитанная в соответствии с рекомендациями IAS 36 п.55 А 17 (14%). Характеристики рисков, применяемые при расчете WACC в 2023 году, не изменились. Повышение ставки рефинансирования ЦБ РФ также не оказало влияние в силу того, что РПРС не использует в деятельности заёмный капитал.

Предприятие пользуется правом, предоставленном пунктом 11 ФСБУ 25/2018, а именно, не признаёт предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде в случае выполнения условий установленных пп.11 и 12 ФСБУ 25/2018. Расходы по договорам аренды, учитываемым с использованием применения п.11 (простая аренда), в 2023 году составили 52 375 тыс. руб.

Имеется факт отступления от основных правил бухгалтерского учета договоров аренды, а именно, основываясь на принципе существенности, если выполняются условия для признания договора аренды в составе ППА, но при этом сумма арендных платежей в год не превышает 20 тыс. руб., то такой договор аренды предприятие может отражать в учете как простую аренду.

В зависимости от срока действия договора предприятие применяет следующие допущения:

- для договоров с неопределенным сроком допустимо начинать учитывать их согласно правилам ФСБУ 25/18 в том периоде, когда срок аренды начинает превышать 12 месяцев; - для краткосрочных договоров с пролонгацией допустимо применять аналогичный подход – до первой пролонгации учитывать в качестве краткосрочного, при превышении 12 месяцев переводить на ФСБУ 25/18.

Таблица 4. Учет договоров аренды

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023г.
Стоимость прав пользования активом (ППА) на сч.01.03 по состоянию на 01.01.2023	149 289
Корректировка стоимости ППА в связи с изменением условий аренды (увеличение или уменьшение суммы арендных платежей)	в сторону увеличения 41 524 в сторону уменьшения (7 222)
Принятие к учету ППА по договорам аренды, заключенным в 2023 году	50 646
Выбытие ППА в связи с расторжением договоров аренды	27 276
Стоимость прав пользования активом (ППА) на сч.01.03 по состоянию на 31.12.2023	206 960
Принятие к налоговому учету обязательств по аренде	57 216
Корректировка обязательств по аренде в 2023 году	в сторону увеличения 56 648 в сторону уменьшения (13 906)

Срок полезного использования нематериальных активов определяется постоянно действующей комиссией предприятия при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом, исходя из их первоначальной стоимости и срока полезного использования. По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования (с неопределенным сроком полезного использования), амортизация не начисляется.

В целях повышения качества представляемой информации внесены уточнения в распределение нематериальных активов по группам за период 2022г. без изменения общей стоимости.

Начиная с 2024 года Предприятие планирует применять положения ФСБУ 14/22 «Нематериальные активы». По нашим расчетам результаты перехода на ФСБУ в межотчетный период не окажут существенного влияния на показатели отчетности.

Расходы по НИОКР списываются линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов в течение ожидаемого срока получения экономических выгод от использования полученных результатов (не более 5 лет).

Статьи «**Финансовые вложения**» (строки баланса 1150 и 1240) отражены с учетом суммы обесценения финансовых вложений в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002г. № 126н. При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Для расчета **отложенного налога на прибыль** применяется балансовый метод в соответствии с нормами Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина РФ от 20.11.2018 № 236н. Применяемая ставка налога на прибыль 20%. Компоненты налога на прибыль, составляющие разницу между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль, за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности показаны в Таблице 5.

Таблица 5. Компоненты налога на прибыль

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	630 004	444 728
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	126 001	88 946
Текущий налог на прибыль	125 515	201 044
Разница между условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль и текущим налогом на прибыль – всего, в том числе:	486	(112 098)
изменения отложенных налоговых активов (кроме налоговых убытков, перенесенных на будущее)	(300 860)	(5 448)
изменения отложенных налоговых обязательств	(60 519)	(26 845)
отложенный налоговый актив по налоговым убыткам, перенесенным на будущее	0	0
постоянный налоговый расход (доход)	(239 855)	(90 701)
Отложенный налог, не включаемый в чистую прибыль	0	0

Сведения об изменении постоянных и временных разниц, повлекшем корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль за отчетные периоды, представленные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, показаны в Таблице 6.

Таблица 6. Постоянные и временные разницы.

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2023г.	2022г.
Изменение вычитаемых временных разниц (кроме налоговых убытков, перенесенных на будущее)	1 504 298	27 240
Изменение налогооблагаемых временных разниц	302 596	134 225
Налоговые убытки, перенесенные на будущее	0	0
Постоянные разницы	1 199 273	453 505

В составе постоянных разниц сумма убытков по объектам обслуживающих производств и хозяйств 23 245 тыс. руб., социальные выплаты из прибыли 552 543 тыс. руб.

Списание отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в связи с выбытием актива или обязательства, в оценке которых возникли соответствующие временные разницы, в отчетном периоде не проводилось.

В состав показателя «*Незавершенное строительство*» бухгалтерского баланса включаются суммы авансов, выданных подрядчикам в рамках договоров на осуществление капитального строительства. Такое отражение более точно характеризует инвестиционную деятельность предприятия, поскольку авансы осуществлены в целях создания внеоборотных активов.

В составе строки баланса 1190 «*Прочие внеоборотные активы*» на счете 97 отражена сумма расходов будущих периодов, сформированная во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 15.10.2020 №626 и Распоряжения Правительства Российской Федерации от 28.10.2020 №2797-р (ДСП). Решение о подобном обособленном учете данных расходов принято исходя из следующих оснований: 1)

данные расходы носят чрезвычайный характер и не связаны с текущей деятельностью РТРС; 2) отражение их в составе расходов текущего периода необоснованно искажает результат деятельности предприятия и может ввести в заблуждение пользователей отчетности в отношении результата деятельности РТРС; 3) по состоянию на 31.12.2022 года существовала неопределенность в сроках реализации, источниках и способах финансирования программы, следовательно, отнесение данных затрат на расходы текущего периода нарушало принцип соотношения доходов и расходов.

В 2023 году стало понятно, что источником погашения данных расходов будут являться средства, полученные от АО «ДОМ.РФ» за переданные участки МРВ, и собственные средства РТРС, полученные при ликвидации объектов МРВ. Сумма поступлений на 31.12.2023г. составила 673 376 тыс. руб. Соответствующая сумма расходов на содержание и ликвидацию объектов МРВ списана со счета 97 и погашена за счет источника финансирования.

Помимо этого, на счете 97 отражаются неисключительные права на использование программного обеспечения и действующие лицензии РТРС на разрешенные виды деятельности.

6.3. Оборотные активы

Учет *Запасов* осуществляется в соответствии с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019г. № 180н. Учет материально-производственных запасов ведется по их фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для создания, модернизации, реконструкции основных средств, учитываются в составе внеоборотных активов на сч.08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств». РТРС не имеет существенных сумм авансов, уплаченных в связи с приобретением запасов.

РТРС не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе находящихся в залоге.

Показатели строк *1230 «Дебиторская задолженность»* и *1520 «Кредиторская задолженность»* бухгалтерского баланса отражены с учетом налога на добавленную стоимость, исчисленного с авансов полученных и выданных.

Для учета расчетов в иностранной валюте РТРС применяет официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ на отчетную дату или дату совершения операций.

6.4. Доходы и расходы

Таблица 7. Детализация выручки и себестоимости.

	(тыс. руб.)	
Выручка/Себестоимость	2023г.	2022г.
Выручка, всего	37 143 571	35 345 620
в т.ч. Выручка по основной деятельности	36 437 276	35 053 468
<i>в т.ч.:</i>		
<i>выручка от трансляции телевизионных и радиопрограмм</i>	<i>31 834 076</i>	<i>30 313 672</i>
<i>выручка от инженерно-технологического обслуживания оборудования</i>	<i>3 393 647</i>	<i>3 515 453</i>
<i>выручка от прочих услуг связи</i>	<i>1 209 553</i>	<i>1 224 343</i>
Выручка по прочей деятельности	706 295	292 152

Себестоимость, всего	34 441 835	33 406 072
В т.ч. Расходы по основной деятельности	34 049 196	33 023 652
Расходы по прочей деятельности	392 639	382 420

Таблица 8. Детализация расходов.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	7 018 634	6 746 899
Расходы на оплату труда	5620	13 825 029	12 766 166
Отчисления в социальные фонды	5630	3 949 640	3 491 006
Амортизация	5640	5 922 964	7 103 958
Прочие затраты	5650	3 874 799	3 448 327
<i>в т.ч. охрана имущества</i>		<i>1 145 183</i>	<i>1 101 758</i>
<i>программное обеспечение и инф-выч обслуживание</i>		<i>431 547</i>	<i>432 855</i>
<i>ремонт имущества</i>		<i>324 542</i>	<i>313 979</i>
<i>услуги связи</i>		<i>249 063</i>	<i>274 028</i>
<i>командировочные расходы</i>		<i>250 094</i>	<i>187 760</i>
<i>налоги</i>		<i>337 240</i>	<i>337 391</i>
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 591 065	33 556 356

В составе *управленческих* расходов отражаются суммы затрат на оплату труда руководства РТРС. Доля управленческих расходов в общей структуре расходов составляет 0,5%. *Коммерческие* расходы в силу своей незначительности не выделяются в отчетности в качестве отдельного показателя.

Таблица 9. Детализация прочих доходов и расходов

(тыс. руб.)

Прочие доходы/Расходы	2023г.	2022г.
Прочие доходы, всего	972 397	919 992
<i>В т.ч.: списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования</i>	<i>274 540</i>	<i>327 387</i>
<i>Доходы при ликвидации и реализации имущества</i>	<i>206 862</i>	<i>183 433</i>
<i>Поступления от АО «ДОМ.РФ» за переданные земельные участки</i>	<i>339 401</i>	<i>258 121</i>
<i>Доходы в виде штрафов, пени, санкций за нарушение договоров</i>	<i>49 911</i>	<i>35 009</i>
<i>Доходы от сдачи имущества в аренду</i>	<i>46 578</i>	<i>50 710</i>
<i>прочие</i>	<i>55 105</i>	<i>65 332</i>

Прочие расходы, всего	2 916 283	2 282 224
<i>В т.ч. социальные выплаты сотрудникам</i>	<i>1 284 635</i>	<i>1 233 986</i>
<i>Расходы по МРВ (списание со сч.97)</i>	<i>673 376</i>	<i>0</i>
<i>Резерв сомнительных долгов</i>	<i>19 418</i>	<i>456 766</i>
<i>Расходы, связанные с ликвидацией и реализацией имущества, в т.ч. остаточная стоимость</i>	<i>454 225</i>	<i>162 491</i>
<i>Суммы дебиторской задолженности не реальной к взысканию</i>	<i>37 739</i>	<i>132 554</i>
<i>Резерв на оплату отпусков (с учетом восстановления)</i>	<i>226 313</i>	<i>31 527</i>
<i>Расходы по непроизводственной сфере деятельности</i>	<i>41 788</i>	<i>46 099</i>
<i>Убытки прошлых налоговых периодов</i>	<i>38 427</i>	<i>31 635</i>
<i>Расходы на оплату услуг банков</i>	<i>37 951</i>	<i>18 153</i>
<i>Расходы на содержание профсоюзной организации</i>	<i>60 822</i>	<i>57 354</i>
<i>Прочие</i>	<i>41 589</i>	<i>111 659</i>

6.5. Движение денежных средств

В составе денежных средств РПРС отражает данные о рублевых и валютных счетах в финансовых организациях и о наличных денежных знаках в кассе организации. РПРС не имеет денежных эквивалентов.

Пересчет денежных средств, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

Увязка сумм, представленных в *Отчете о движении денежных средств* со статьями бухгалтерского баланса:

Статья Бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2022 – 13 233 123 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 655 099 тыс. руб.
Статья Отчета о движении денежных средств 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» по состоянию на 31.12.2022 – 13 233 123 тыс. руб., на 31.12.2023 – 10 655 099 тыс. руб.

В 2023 году сумма денежных средств, направленных на операционную деятельность, составила 30 503 004 тыс. руб., на расширение деятельности – 10 047 543 тыс. руб.

Показатели *Отчета о движении денежных средств* отражены без учета НДС. Налог на добавленную стоимость вынесен в совокупности в отдельную строку. Возврат платежей отражается по строкам отчета свернуто.

7. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами предприятия являются:

- 1) юридические лица, доля вклада в уставные капиталы которых ФГУП РТРС превышает 50% - ОАО «Приднестровский ТРЦ», г. Тирасполь (доля в уставном капитале – 100%, балансовая стоимость инвестиций – 164 738,0 тыс. руб.);
- 2) Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации, как контролирующий орган, осуществляющий полномочия собственника;
- 3) генеральный директор РТРС, как единоличный исполнительный орган предприятия.

Таблица 10. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона / вид связанной стороны	Хозяйственные операции	Сумма операций в 2022г, тыс. руб. / форма расчетов	Сумма операций в 2023г, тыс. руб./ форма расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023г	Условия и сроки осуществления расчетов
Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации/ контролирующая сторона (осуществляет полномочия собственника)	1)Перечисление части чистой прибыли	152 053/ денежная	140 787/ денежная	-	Краткосрочная
	2)Отчисления в резерв универсального обслуживания	828/ денежная	678/ денежная	-	
ОАО «Приднестровский ТРЦ» / дочерняя организация	Оказание услуг по организации опытной зоны радиовещания	247 049/ денежная	246 199/ денежная	23 162	Краткосрочная 15.01.2024
Генеральный директор РТРС Романченко А.Ю., / лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Оплата труда	27 106/ денежная	28 524/ денежная	431	Краткосрочная 11.01.2024

Не производилось начисление резервов сомнительных долгов по связанным сторонам.

Не списывалась дебиторская задолженность по связанным сторонам.

8. Вознаграждения.

Среднемесячная оплата труда всех работников предприятия в 2023г. составила 87 683 руб., в 2022 – 78 168 руб.

Соотношение оплаты труда работников генеральной дирекции предприятия с наиболее низкой оплатой труда к оплате труда работников с наиболее высокой оплатой труда составляет 1:20.

Предприятие не направляло бюджетные средства на выплату вознаграждений.

Предприятие не выплачивало вознаграждений, не предусмотренных коллективным и/или трудовыми договорами.

В 2023 году руководству организации были произведены следующие выплаты:

Оплата труда	– 70 612 тыс. руб.
Оплата ежегодных отпусков	– 13 807 тыс. руб.
Вознаграждения	– 43 425 тыс. руб.
Социальные выплаты	– 42 429 тыс. руб.

Индивидуальная оплата предприятием руководству организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг не производилась.

Не осуществлялось начисление долгосрочных сумм, подлежащих выплате по истечении 12 месяцев, в том числе по договорам добровольного страхования, негосударственного пенсионного обеспечения.

9. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после отчетной даты, требующих раскрытия в отчетности, нет.

10. Оценочные обязательства

В 2023 году начислено оценочное обязательство («резерв на оплату неиспользованных работниками отпусков») в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (8/10), утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. № 167н и положениями учетной политики предприятия. Резерв на оплату отпусков отражен по статье баланса 1540 «Оценочные обязательства».

Расчет оценочного обязательства производится в соответствии с п.5.11 Учетной политики РТРС. Для расчета суммы оценочного обязательства производится группировка филиалов РТРС по федеральным округам. Для каждого округа и отдельно для Генеральной дирекции резерв рассчитывается исходя из среднего количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда и обязательных отчислений страховых взносов. В начале следующего отчетного периода сумма оценочного обязательства предстоящих расходов на оплату неиспользованных отпусков работникам восстанавливается и дальнейшее начисление отпусков учитывается в обычном порядке.

Величина оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2022г. составляла 114 263 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 286 416 тыс. руб.

11. Условные активы и обязательства

Существенных условных активов и обязательств, требующих раскрытия в отчетности, нет.

Руководитель

«22» марта 2024г.



А.Ю. Попов

Приложение № 1 к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ФГУП РТРС за 2023 год

Перечень филиалов РТРС на 31.12.2023г.

№ п/п	Организация	Код
1	Сибирский региональный центр, г. Новосибирск	007
2	Радиотелевизионный передающий центр Республики Адыгея, г. Майкоп	016
3	Радиотелевизионный передающий центр Республики Алтай, г. Горно-Алтайск	017
4	Алтайский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Барнаул	018
5	Амурский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Благовещенск	019
6	Архангельский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Архангельск	020
7	Астраханский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Астрахань	021
8	Белгородский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Белгород	022
9	Брянский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Брянск	024
10	Радиотелевизионный передающий центр Республики Бурятия, г. Улан-Удэ	025
11	Владимирский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Владимир	026
12	Волгоградский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Волгоград	027
13	Вологодский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Вологда	028
14	Воронежский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Воронеж	029
15	Радиотелевизионный передающий центр Республики Дагестан, г. Махачкала	030
16	Радиотелевизионный передающий центр Еврейской автономной области, г. Биробиджан	031
17	Ивановский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Иваново	033
18	Радиотелевизионный передающий центр Республики Ингушетия, г. Назрань	034
19	Иркутский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Иркутск	035
20	Радиотелевизионный передающий центр Кабардино-Балкарской Республики, г. Нальчик	036
21	Калининградский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Калининград	037
22	Радиотелевизионный передающий центр Республики Калмыкия, г. Элиста	038
23	Калужский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Калуга	039
24	Камчатский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Петропавловск-Камчатский	040
25	Радиотелевизионный передающий центр Карачаево-Черкесской Республики, г. Черкесск	041
26	Радиотелевизионный передающий центр Республики Карелия, г. Петрозаводск	042
27	Кемеровский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Кемерово	043
28	Кировский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Киров	044
29	Радиотелевизионный передающий центр Республики Коми, г. Сыктывкар	045
30	Костромской областной радиотелевизионный передающий центр, г. Кострома	046
31	Краснодарский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Краснодар	047
32	Красноярский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Красноярск	048
33	Курганский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Курган	049
34	Курский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Курск	050
35	Липецкий областной радиотелевизионный передающий центр, г. Липецк	052
36	Магаданский областной радиопередающий центр, г. Магадан	053
37	Радиотелевизионный передающий центр Республики Марий Эл, г. Йошкар-Ола	054
38	Радиотелевизионный передающий центр Республики Мордовия, г. Саранск	055
39	Мурманский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Мурманск	056
40	Нижегородский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Нижний Новгород	057

41	Новгородский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Великий Новгород	058
42	Омский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Омск	061
43	Орловский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Орел	062
44	Пензенский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Пенза	063
45	Пермский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Пермь	064
46	Приморский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Владивосток	065
47	Псковский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Псков	066
48	Ростовский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Ростов-на-Дону	067
49	Рязанский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Рязань	069
50	Самарский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Самара	070
51	Саратовский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Саратов	071
52	Сахалинский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Южно-Сахалинск	072
53	Радиотелевизионный передающий центр Республики Северная Осетия-Алания, г. Владикавказ	073
54	Свердловский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Екатеринбург	074
55	Смоленский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Смоленск	075
56	Ставропольский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Ставрополь	076
57	Тамбовский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Тамбов	077
58	Тверской областной радиотелевизионный передающий центр, г. Тверь	078
59	Томский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Томск	079
60	Радиотелевизионный передающий центр Республики Тыва, г. Кызыл	080
61	Тульский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Тула	081
62	Удмуртский республиканский радиотелевизионный передающий центр, г. Ижевск	083
63	Ульяновский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Ульяновск	084
64	Радиотелевизионный передающий центр Республики Хакассия, г. Абакан	086
65	Урало-Сибирский региональный центр, г. Тюмень	087
66	Челябинский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Челябинск	088
67	Радиотелевизионный передающий центр Чеченской Республики, г. Грозный	089
68	Забайкальский краевой радиотелевизионный передающий центр, г. Чита	090
69	Радиотелевизионный передающий центр Чувашской Республики, г. Чебоксары	091
70	Ярославский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Ярославль	093
71	Московский региональный центр, г. Москва	094
	Генеральная дирекция, г. Москва	100
72	Санкт-Петербургский региональный центр	101
73	Дальневосточный региональный центр, г. Хабаровск	102
74	Оренбургский областной радиотелевизионный передающий центр, г. Оренбург	103
75	Радиотелевизионный передающий центр Республики Башкортостан, г. Уфа	104
76	Радиотелевизионный передающий центр Республики Татарстан, г. Казань	105
77	Радиотелевизионный передающий центр Республики Саха (Якутия), г. Якутск	106
78	Радиотелевизионный передающий центр Республики Крым, г. Севастополь	107
79	Радиотелевизионный передающий центр Донецкой Народной Республики, г. Донецк	108
80	Радиотелевизионный передающий центр Луганской Народной Республики, г. Луганск	109

Наличие и движение основных средств

Таблица 3.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения							
Основные средства (без учета доходных вложений в мат. ценности) - всего	5200	за 2023г.	110 937 785	(66 851 700)	11 435 192	2 977 136	(3 737 775)	2 977 136	(8 004 904)	(11 193)	3 068	(414)	118 638 270	(71 891 072)
в том числе:	5210	за 2022г.	107 504 572	(61 035 235)	6 047 934	2 225 918	(2 614 721)	2 225 918	(8 030 844)	(11 538)	0	0	110 937 785	(66 851 700)
Оффисное оборудование	5201	за 2023г.	493 352	(274 642)	540 603	5 823	(20 283)	5 823	(79 125)	0	0	0	1 013 872	(347 944)
	5211	за 2022г.	315 741	(226 677)	182 355	4 673	(4 744)	4 673	(52 538)	0	0	0	493 352	(274 642)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	72 695 091	(47 984 943)	8 343 153	2 556 131	(3 188 238)	2 556 131	(6 481 181)	(11 245)	0	0	77 850 006	(51 881 218)
	5212	за 2022г.	70 478 980	(43 387 505)	4 182 656	1 702 000	(1 966 545)	1 702 000	(6 278 424)	(1 014)	0	0	72 695 091	(47 984 943)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	2 060 945	(1 458 926)	477 936	52 315	(52 983)	52 315	(92 446)	(72)	0	0	2 485 888	(1 499 132)
	5214	за 2022г.	1 794 661	(1 384 156)	324 842	57 961	(58 558)	57 961	(132 401)	(332)	0	0	2 060 945	(1 458 926)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	4 400 249	(2 530 454)	306 768	22 812	(28 019)	22 812	(248 887)	0	0	0	4 678 998	(2 756 529)
	5215	за 2022г.	4 259 512	(2 285 452)	249 046	90 473	(108 309)	90 473	(335 474)	0	0	0	4 400 249	(2 530 454)
Здания	5206	за 2023г.	8 088 847	(4 199 206)	549 432	83 270	(119 491)	83 270	(281 236)	(2 356)	3 068	(414)	8 521 656	(4 389 941)
	5216	за 2022г.	7 965 992	(3 953 909)	270 499	89 426	(147 644)	89 426	(320 691)	(4 030)	0	0	8 088 847	(4 189 206)
Сооружения	5207	за 2023г.	23 199 300	(10 433 527)	1 217 301	256 787	(328 761)	256 787	(842 048)	2 479 726	0	0	24 087 840	(11 016 308)
	5217	за 2022г.	22 689 686	(9 797 535)	838 536	281 387	(328 922)	281 387	(911 216)	(6 182)	0	0	23 199 300	(10 433 527)

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 4.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Затраты за период	Принято к учету в качестве ОС, НМА, НИОКР или увеличена стоимость	
1	2	3	4	5	7
Всего	за 2022г.	3 094 900	16 678 882	(10 219 492)	9 496 949
	за 2023г.	9 496 949	14 738 486	(14 415 300)	8 963 155
в том числе:	за 2022г.	1 909 875	8 383 316	(4 773 229)	5 484 316
Незавершенное строительство и незавершенные работы по капитальным вложениям	за 2023г.	5 464 316	10 649 842	(8 616 190)	6 641 621
Авансовые платежи по капитальным вложениям	за 2022г.	1 175 202	8 167 203	(5 354 333)	3 986 377
	за 2023г.	3 986 377	3 827 961	(5 662 368)	2 151 870
Затраты по НМА	за 2022г.	1 185	114 868	(78 435)	37 618
	за 2023г.	37 618	236 824	(132 242)	141 866
Затраты по незаконченным и несформированным НИОКР	за 2022г.	8 638	13 495	(13 495)	8 638
	за 2023г.	8 638	23 860	(4 500)	27 997

Иное использование основных средств

Таблица 5.

Наименование показателя	На 31.12.23		На 31.12.22		На 31.12.21	
	89 051	270 068	59 796	306 551	89 190	353 848
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом						
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	22		22		1 045	
Основные средства, предназначенные к передаче (выбытию)	20 770		24 559		61 622	

Финансовые вложения

Таблица 6.

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Поступило		выбыло (погашено)		накоплен- ная коррек- тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка							
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	(250)	5	-	472	164 890	409	164 890	409		
	5311	за 2022г.	-	(250 159)	1	-	-	165 140	(68)	165 140	(68)		
в том числе:													
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	5302	за 2023г.	-	(5)	5	-	472	164 890	409	164 890	409		
	5312	за 2022г.	-	(159)	1	-	-	164 895	(68)	164 895	(68)		
Долговые ценные бумаги других организаций (векселя, облигации)	5303	за 2023г.	-	(246)	-	-	-	-	-	-	-		
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	246	-	246	-		
Предоставленные займы	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5314	за 2022г.	-	(250 000)	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-		
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-		
в том числе:													
Предоставленные займы	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-		
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	250 000	-	250 000	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	415 140	(250)	5	-	472	414 890	409	414 890	409		
	5310	за 2022г.	415 299	(250 159)	1	-	-	415 140	(68)	415 140	(68)		

Запасы

Таблица 7.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе- стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе- стоимость	величина резерва под	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 306 641	(18 340)	1 288 301	15 659 837	(15 606 886)	-	(35 502)	X	1 359 591	(53 843)	1 305 748
	5420	за 2022г.	1 384 071	(1)	1 384 070	15 283 659	(15361089)	-	(18 340)	X	1 306 641	(18 340)	1 288 301
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 283 132	(17 354)	1 265 778	1 349 709	(1 309 000)	-	(36 489)	983 193	1 323 841	(53 843)	1 269 998
	5421	за 2022г.	1 370 152	(1)	1 370 151	1 310 179	(1397199)	-	(17 353)	1 072 035	1 283 132	(17 354)	1 265 778
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	9 050	(9 050)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	8 601	(8 601)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	22 216	(986)	21 230	83 778	(71 220)	-	986	35 619	34 773	-	34 773
	5423	за 2022г.	13 918	-	13 918	68 322	(60024)	-	(986)	7 637	22 216	(986)	21 230
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	1 293	-	1 293	869	(1 184)	-	-	-	977	-	977
	5424	за 2022г.	-	-	-	3 985	(2 692)	-	-	-	1 293	-	1 293
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	14 216 431	(14 216 431)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	13 892 573	(13 892 573)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 8.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам	учтенная по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам
1	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность:	за 2022г.	3 212 650	(599 617)	2 797 923	(979 633)
краткосрочная - всего	за 2023г.	2 797 923	(979 633)	2 878 587	(1 058 165)
в том числе:	за 2022г.	1 065 853	0	1 019 665	(164 104)
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023г.	1 019 665	(164 104)	1 094 366	(228 403)
	за 2022г.	440 978	0	285 261	(15 292)
авансы выданные	за 2023г.	285 261	(15 292)	335 112	(17 371)
	за 2022г.	370 169	0	312 094	0
расчеты с бюджетом	за 2023г.	312 094	0	266 355	0
	за 2022г.	422	0	511	0
расчеты с государственными и внебюджетными фондами	за 2023г.	511	0	2 302	0
	за 2022г.	1 335 229	(599 617)	1 180 393	(800 237)
прочие дебиторы	за 2023г.	1 180 393	(800 237)	1 180 452	(812 391)
Дебиторская задолженность:	за 2022г.	0	0	0	0
Долгосрочная - всего	за 2023г.	0	0	0	0

Кредиторская задолженность

Таблица 9.

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	в том числе просроченная	учтенная по условиям договора	в том числе просроченная
1	2	3	4	5	6
Кредиторская задолженность:	за 2022г.	3 410 652	0	4 466 538	0
краткосрочная - всего	за 2023г.	4 466 538	0	4 839 372	0
в том числе:	за 2022г.	388 912	0	527 934	0
расчеты с поставщиками и	за 2023г.	527 934	0	565 777	0
авансы полученные	за 2022г.	376 228	0	1 425 951	0
задолженность перед	за 2023г.	1 425 951	0	1 589 209	0
персоналом организации	за 2022г.	480 705	0	504 752	0
задолженность по налогам и	за 2023г.	504 752	0	572 007	0
сборам	за 2022г.	1 218 952	0	717 724	0
задолженность перед	за 2023г.	717 724	0	859 617	0
государственными и	за 2022г.	606 411	0	596 680	0
прочие кредиторы	за 2023г.	596 680	0	702 392	0
	за 2022г.	339 444	0	693 496	0
	за 2023г.	693 496	0	550 370	0

Обеспечения обязательств

Таблица 10.

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные	36 293	50 004	19 680
Выданные	6 220	10 234	8 116

Государственная помощь

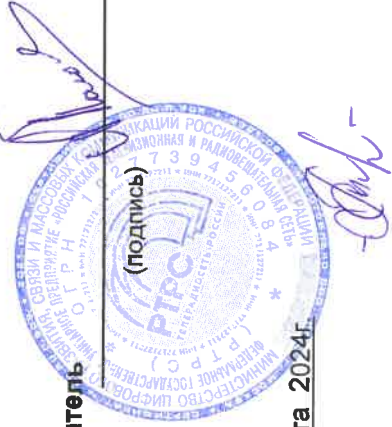
Таблица 11.

Наименование показателя	за 2023 год	За 2022 год
Возмещение расходов из средств ФСС	3 033	2 571

Руководитель

Попов А.Ю.

(расшифровка подписи)



" 22" марта 2024г.