

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

I. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «РосРеклама» (далее «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2023 года.

Полное наименование: Акционерное общество «РосРеклама».

Сокращенное наименование: АО «РосРеклама».

Дата государственной регистрации: 02.12.2002 г.

Орган регистрации, дата: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №14 по Северному административному округу г. Москвы, 02 декабря 2002 г. Свидетельство серия 77 № 004562689.

Основной государственный регистрационный номер: 1027714026450.

Величина уставного капитала - 100 000 (Сто тысяч) руб., состоит из 1 000 (Одна тысяча) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 (Сто) руб. каждая.

Учредителем Общества является Федеральное государственное унитарное предприятие «Государственная телевизионная компания «Телеканал Россия», которое в настоящее время является филиалом Федерального государственного унитарного предприятия «Всероссийская государственная телевизионная радиовещательная компания» (ФГУП ВГТРК). Таким образом, ФГУП ВГТРК является единственным акционером Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. В связи с тем, что все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру - ФГУП ВГТРК, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров принимаются им единолично.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Генеральный директор. Решениями Единственного акционера АО «РосРеклама» (Ранее ЗАО «РТР-Медиа») № 2-05/19 от 17 мая 2019 г. на срок 3 года с 21 мая 2019 г. и № 1-05/22 от 16 мая 2022 г. на срок 3 года с 21 мая 2022 г. соответственно на должность Генерального директора Общества назначена Новикова Жанна Ивановна.

Коллегиальным исполнительным органом Общества, согласно Уставу, является Правление. Решениями Единственного акционера АО «РосРеклама» (Ранее ЗАО «РТР-Медиа») № 1-10/19 от 3 октября 2019 г. на срок 3 года с 4

октября 2019 г. и № 1-09/22 от 6 сентября 2022 г. на срок 3 года с 4 октября 2022 г. соответственно в Обществе сформировано Правление в следующем составе:

1. Рыбина Ольга Генриховна;
2. Иванов Игорь Михайлович;
3. Жарова Инна Валерьевна;
4. Новикова Жанна Ивановна.

Общее руководство деятельностью Общества, согласно Уставу, осуществляется Советом директоров. Текущий состав Совета директоров Общества сформирован на годовом общем собрании акционеров 30 июня 2023 г. и состоит из 5 человек:

1. Жарова Инна Валерьевна - Председатель;
2. Костромин Александр Владимирович;
3. Гольшев Виталий Евгеньевич;
4. Байдукина Ольга Юрьевна;
5. Рябов Илья Георгиевич.

Вознаграждение членам Совета Директоров в 2023 году не выплачивалось.

Численность работников на отчетную дату – **45** человека.

Среднесписочная численность работников за 2023 год составляет **31** человек.

Основной и фактический вид деятельности Общества - код ОКВЭД 2 **73.11** - Деятельность рекламных агентств.

Юридический (фактический) адрес Общества: 125284, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 31А, строение 1, этаж 26, помещение I, комната 2.

На основании п. 5 ст. 67.1. ГК РФ и п.п.1 п.1 ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» Общество подлежит обязательному аудиту.

На основании решения единственного акционера №1-09/21 от 24.09.2021 г был утвержден аудитор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РосРеклама» акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз» за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г., вознаграждение за 2022 г. составило 90 тыс. руб.

На основании решения единственного акционера №1-06/23 от 30.06.2023 г был утвержден аудитор на проведение обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «РосРеклама» общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г., вознаграждение за 2023 г. составит 287 тыс. руб.

II. Учётная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

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

Учетная политика разработана на основе законодательных и иных нормативных актов в области бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022.

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

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 28.12.2013 г.) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2014 г.);
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98 г. № 34-н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н;
- Приказы Министерства Финансов Российской Федерации;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

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

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

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

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

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

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочным, так как срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Общество признает доход по методу начисления, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В отчетном периоде Общество не имело операций по реализации им товаров (работ, услуг), не облагаемых НДС по ст.148, 149 НК РФ.

В связи с тем, что обычным видом деятельности Общества является оказание услуг, незавершенное производство отсутствует.

Общехозяйственные расходы списываются по методу директ-костинг.

В ОДДС данные в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» отражены с учетом сумм страховых взносов.

В бухгалтерском учете Общество отразило оценочное обязательство на оплату отпусков с учетом обязательных страховых взносов по стр.1540 «Оценочные обязательства».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%. Таким образом, информация в бухгалтерской отчетности Общества раскрыта с учетом уровня существенности.

В бухгалтерской отчетности, в графе «Пояснения», указаны ссылки на разделы настоящих Пояснений (П), разделы Табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу, Отчет о движении денежных средств (ОДДС), Отчет об изменениях капитала (ОИК), Отчет о финансовых результатах (ОФР).

Внесение изменений в учетную политику производится согласно изменениям законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету.

III. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР (П1)

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

В отчетности НМА показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования. Стоимость объектов НМА погашается путем начисления амортизации

линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации НМА не происходило. В 2023 году выбыло по списанию единственное НМА Общества.

На конец 2021 года балансовая стоимость НМА составляла 34 тыс. руб. С учетом накопленной амортизации остаточная стоимость НМА на конец 2022 года составляла 0 тыс. руб. На 31.12.2023 года НМА отсутствуют.

Расходов на НИОКР Обществом не осуществлялось.

2. Основные средства (П2)

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. рублей, используемые в оказании услуг, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды. Переоценка объектов основных средств не производится.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Амортизация не начисляется по объектам стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой Общества списываются на затраты по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации.

В 2023 году 59 основных средств стоимостью до 100 тыс. руб. переведено в состав малоценного оборудования на общую сумму 2 930 тыс. руб.

На начало года балансовая стоимость основных средств Общества составила 543 тыс. руб.

Право пользования активом (Арендованные по договору аренды нежилые помещения для размещения офиса до 31 декабря 2025 года под 15 % годовых) по состоянию на 31 декабря 2023 г. составило **21 625 тыс. руб.**

И с учетом накопленной амортизации остаточная стоимость основных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составила **34 тыс. руб.**

Транспортные средства на балансе Общества отсутствуют.

3. Финансовые вложения, Отложенные налоговые активы и прочие внеоборотные активы (П3)

У Общества нет финансовых вложений.

За 2023 г. Отложенные налоговые активы (ОНА) составили по состоянию на 31 декабря 2023 года **7 265,7 тыс. руб.**

Вид ОНА	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	1 948,7	1 328,6	2 608,4
Резервы сомнительных долгов	28,7	28,7	28,7
Арендные обязательства	5 288,3		

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие внеоборотные активы отсутствуют и показатель по стр. 1190 составил **0 тыс. руб.**

4. Запасы (П4)

Все запасы Общества учитываются по правилам ФСБУ 5/2019.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остатки запасов отсутствуют и показатель «Запасы» по стр. 1210 составил **0 тыс. руб.**

5. Дебиторская и кредиторская задолженность. (П5)

Дебиторская и кредиторская задолженность – самые значительные показатели баланса Общества, которые составляют соответственно 50,76 % и 54,94 % валюты баланса по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Это связано с тем, что согласно условиям заключенных договоров на оказание услуг по размещению рекламы на телевидении и пр. Общество выступает агентом, участвующим в расчетах.

В балансе Общества дебиторская и кредиторская задолженность Принципала/Комитента и Заказчиков представлена развернуто и относится к категории краткосрочной. Обязательства и задолженности Принципала/Комитента и Заказчиков/Производителей в рамках исполнения договоров по размещению рекламы в бухгалтерском балансе отражены в т. ч. по стр.1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность».

Принимая во внимание требования к показателям отчетности, в частности, по авансам, полученным и уплаченным Обществом, они отражены без налога на добавленную стоимость. Иная кредиторская и дебиторская задолженность Общества показана с налогом на добавленную стоимость.

В 2016 году, в связи с отзывом лицензии банка КБ "БФГ-КРЕДИТ", на расчетном счете которого у Общества остались денежные средства в размере 143,7 тыс. руб., указанная сумма была переведена в состав дебиторской задолженности и был создан резерв по сомнительным долгам в размере 143,7 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2023 г. продолжается конкурсное производство и проведение расчетов с кредиторами.

Состав дебиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
ВСЕГО (стр.1230)	204 690	134 750	254 562
Задолженность Заказчиков по оплате услуг, оказанных Принципалом/Комитентом (ФГУП ВГТРК)	119 543	100 195	182 856
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по оказанию услуг Заказчикам по полученным авансам	50 728	14 176	36 709
Задолженность Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по Агентскому/комиссионному вознаграждению (12%)	13 482	9 226	21 578
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по оплате услуг Интеграции	8 030		729
Задолженность Обществу по авансам, выданным поставщикам (без НДС)	2 305	2 593	2 111
Задолженность ФГУП ВГТРК за услуги	5 000	5 000	5 000
Задолженность Покупателей	1 220	2 520	4 596
Задолженность Обществу по расчетам с бюджетом / сальдо ЕНС	3 304	31	1
Обеспечение исполнения договора	250	250	250
Задолженность банка по РКО	248	222	169
Прочая задолженность	724	681	707
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>-144</i>	<i>-144</i>	<i>-144</i>

Состав кредиторской задолженности

Вид задолженности	На 31.12.2023 г., тыс. руб.	На 31.12.2022 г., тыс. руб.	На 31.12.2021 г., тыс. руб.
ВСЕГО (стр.1520)	221 536	142 265	272 453
Обязательство Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК) по полученным авансам от Заказчиков рекламы	57 995	37 492	39 746
Задолженность Заказчиков перед Принципалом/Комитентом (ФГУП ВГТРК) за оказанные услуги	112 276	76 880	179 819
Авансом полученные агентские/комиссионное вознаграждение (12%) АО "РосРеклама" от Принципала/Комитента (ФГУП ВГТРК)	6 087	1 701	4 405
Задолженность Общества перед производителями по перечислению денежных средств	8 030		729

Текущая задолженность Общества по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	35 926	24 185	37 710
Текущая задолженность по оплате труда, вкл. НДФЛ			5 487
Задолженность ФГУП ВГТРК за доступ	1 100	1 100	1 000
Задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками	122	62	3 557
Задолженность Общества перед Принципалом по перечислению денежных средств		845	

6. Оценочные обязательства (П7)

«Оценочные обязательства» по стр. 1540 на 31 декабря 2023 г. включают в себя резервы по отпускам в размере **9 743,3 тыс. руб.** и состоят из резервов на оплату отпусков в размере 7 910,7 тыс. руб. и резервов на оплату взносов 1 832,6 тыс. руб.

«Оценочные обязательства» по стр. 1540 на 31 декабря 2022 г. включали в себя резервы по отпускам в размере **6 643 тыс. руб.** и состояли из резервов на оплату отпусков в размере 5 395 тыс. руб. и резервов на оплату взносов 1 248 тыс. руб.

7. Обеспечения обязательств (П8)

Обеспечения обязательств (поручительство третьих лиц, банковская гарантия, аккредитив, удержание имущества должника и т.д.) у Общества отсутствуют.

8. Государственная помощь (П9)

Государственная помощь в деятельности Общества отсутствует.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты (П10)

По статье «Денежные средства» отражаются средства Общества на расчетных счетах в банках.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Денежные средства и денежные эквиваленты» по стр. 1250 составляют **169 530 тыс. руб.**

У Общества открыто два расчетных счета (р/с) в рублях, а именно:

Банк	Валюта р/с	Остаток денежных средств на 31.12.2023г., тыс. руб.
ПАО СБЕРБАНК	RUB	151 216,4
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	RUB	18 313,5

Иных денежных средств и денежных эквивалентов у Общества нет.

10. Прочие оборотные активы (П11)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. «Прочие оборотные активы» по стр.1260 составляют **112 тыс. руб.** и сформированы из:

Наименование	На 31.12.2023г., тыс. руб.	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.
НДС с авансов	40	58,8	25,3
Расходы будущих периодов (РБП)	71,8	123,5	146,3
Право Пользования "1ФОРМА"		82,5	
БСС "Система Главбух" VIP ежегодно	43,3	14,8	105,9
Лицензия "Проверка контрагентов"	22,4	20,2	17,5
Право использование аккаунта СБИС	6,1	6,0	22,9
Итого:	111,8	182,3	171,6

11. Выручка (П12)

Обычным видом деятельности для Общества является оказание рекламных услуг.

Выручка Общества в 2023 году увеличилась на 25,73 % по сравнению с выручкой 2022 года.

В отчетном периоде выручка от реализации услуг без учета НДС (стр. 2110 ОФР) составила **319 150 тыс. руб.** в том числе по типам доходных договоров распределяется на:

Наименование типа дохода	Динамика в 2023 г. по сравнению с 2022 г.	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Агентское вознаграждение	30 %	243 861	187 272	216 502
Комиссионное вознаграждение	49 %	19 459	13 056	30 351
Выручка от оказания услуг	без изм.	50 000	50 000	50 000
Создание АВП (фильма)	67 %	5 830	3 500	4 388
Итого	25,73 %	319 150	253 828	301 241

12. Себестоимость, коммерческие и управленческие расходы (П6)

Себестоимость услуг (стр. 2120 ОФР), оказанных в отчетном периоде, составила **94 559 тыс. руб.**, в том числе по видам:

Наименование расхода	Динамика в 2023 г./в 2022 г.	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Амортизация	-100 %	0	34	34
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	11 %	126	114	116
Доступ к результатам исследований	1 %	11 000	10 894	10 054
Информ.-консульт. услуги (в т.ч. ПО)	155 %	420	165	3 900
Оплата труда	11 %	63 178	57 120	58 101
Программный продукт "1Форма"	-25 %	82	110	110
Прочие расходы	-100%		4	20
Страховые взносы	16 %	15 673	13 560	13 599
Приобретение произведений для перепродажи	104 %	4 080	2 000	3 909
Итого:	12,57 %	94 559	84 001	89 843

Коммерческие расходы (стр. 2210 ОФР) в 2023 году составили 0 тыс. руб.

За отчетный период Управленческие расходы (стр. 2220 ОФР) Общества составили **100 497 тыс. руб.**, в том числе по видам:

Наименование расхода	Динамика в 2023 г./в 2022 г.	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Оплата труда	2 %	65 715	64 200	66 837
Страховые взносы	9 %	15 072	13 820	14 180
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3 %	133	129	134
ДМС	-4 %	940	973	833
Аренда Помещений	-88 %	1 418	11 947	11 175
Аренда (переменная часть)	3 %	744	724	732
Ремонт офиса	100 %	3 680		
Услуги связи	5 %	416	396	396
Техническое обслуживание	12 %	568	507	467
Уборка	7,5 %	684	636	571
Амортизация	901 %	9 111	910	972
ИС Право использования	- 2 %	125	128	125
Аудиторские Бух. и Юр. услуги	0,00%	185	185	70
Информ.-консульт. услуги	100 %	80		46
Услуги обследования	без изм.			152
Хозяйственные расходы	-83 %	25	144	265
Канцелярские расходы	-25 %	235	312	148
Обучение сотрудников	3 825 %	157	4	
Услуги доступа	без изм.	29	29	32
Представительские расходы	-12 %	499	564	125
Командировочные расходы	183 %	17	6	23
Ремонт ОС	100 %	51		
Почтовые услуги	6 %	360	341	125
Охрана труда	-77 %	6	26	
Социологические исследования	без изм.			100
Прочие расходы	-4 %	247	258	278
Итого:	4,42%	100 497	96 239	97 786

13. Проценты к получению / к уплате (П13)

Кредиты и займы в 2023 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 31.12.2023 г. отсутствует.

Проценты к получению (стр. 2320 ОФР) за 2023 год составили **2 256 тыс. руб.** и состоят из выплат по РКО расчетного счета Общества в ПАО СБЕРБАНК.

14. Прочие доходы (П14)

«Прочие доходы» по стр. 2340 ОФР составили **88 тыс. руб.**, списанных как избыточная сумма по начисленным резервам отпусков.

15. Прочие расходы (П15)

Данные стр. 2350 ОФР «Прочие расходы» включают в себя:

Наименование расхода	Динамика в 2023 г./в 2022 г.	2023 г. тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.
Расходы на услуги банков	4,2 %	100	96	80
Затраты за счет прибыли (парковка)	-0,2 %	960	962	948
Расходы по передаче товаров	15 %	282	245	363
Списание выделенного НДС	- 65 %	13	37	26
Списание ОС	-100 %		2	
Госпошлина	-			35
Прочие внереализационные	100 %	22		
Итого		1 377	1 342	1 452

16. Финансовый результат (П16)

По итогам отчетного периода Обществом получена прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета в сумме **121 779 тыс. руб.** (стр. 2300 ОФР).

По данным налогового учета – **127 625 тыс. руб.** (стр.100 Декларации по налогу на прибыль).

Чистая прибыль Общества (стр. 2400 ОФР) за отчетный период составила **97 251 тыс. руб.** (2022 г. – 59 636 тыс. руб., 2021 г. – 90 579 тыс. руб.).

Базовая прибыль отчетного периода составила 97 251 тыс. руб.

Базовая прибыль, приходящаяся на одну акцию, составляет:

97 251 тыс. руб. : 1 000 шт. = **97 тыс. руб.** (97 251 руб.) /шт.

17. Налог на прибыль (П17)

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав. Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

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

Налог на прибыль (стр. 2410 ОФР) по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил – **24 522 тыс. руб.**

Текущий налог на прибыль (стр. 2411 ОФР) в 2023 г. составил **минус 25 525 тыс. руб.** (2022 г. – минус 14 100 тыс. руб.);

Отложенный налог на прибыль составил **1 003 тыс. руб.** (2022 г. – минус 1 119 тыс. руб.)

18. Прочее (П18)

По итогам отчетного периода Обществом были проведены корректировки временных разниц, что отражено по стр. 2460 ОФР «Прочее» **6 тыс. руб.**

19. Отчет об изменениях капитала (ОИК)

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 100 000 руб. и разделен на 1 000 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 руб. каждая.

Резервный капитал Общества составляет 5 000 руб.

Общество выплачивает дивиденды, согласно Решениям единственного акционера.

В 2021 г. – 37 606 тыс. руб.;

В 2022 г. – 45 289 тыс. руб.;

В 2023 г. – 110 000 тыс. руб.;

Решение № 1-06/23 Единственного акционера АО «РосРеклама» (годовое) от 30 июня 2023 года.

Платёжное поручение № 722 от 21 июля 2023 года на сумму 110 000 462,10 руб.

С учетом финансового результата 2023 г. чистые активы Общества по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляют **143 903 тыс. руб.**

	На 31.12.23 г. тыс. руб.	На 31.12.22 г. тыс. руб.	На 31.12.21 г. тыс. руб.
Чистые активы Общества	143 903	157 087	142 740

20. Информация об операциях со связанными сторонами.

Единственным акционером Общества является Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания», ОГРН 1027700310076, 125040, г. Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БЕГОВОЙ, УЛ 5-Я ЯМСКОГО ПОЛЯ, Д. 19-21, СТР. 1.

Собственником ФГУП ВГТРК является Российская Федерация, а единственным учредителем – Правительство Российской Федерации (103274, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 2).

ФГУП ВГТРК возглавляет генеральный директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности Указом Президента Российской Федерации. В настоящее время генеральным директором ВГТРК является Добродеев Олег Борисович.

Так как, единственным акционером, распоряжающимся на праве хозяйственного ведения 100 % акций акционерного общества «РосРеклама» (АО «РосРеклама») является Федеральное государственное унитарное

предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания» (ВГТРК) у АО «РосРеклама» отсутствуют конечные бенефициары (выгодоприобретатели).

Связанными сторонами Общества являются ФГУП ВГТРК как единственный акционер и сестринские организации.

В 2023 году у Общества не было операций с сестринскими организациями. К операциям со связанными сторонами относятся сделки с ФГУП ВГТРК и аффилированными лицами:

Наименование контрагента - связанной стороны	Основание, в силу которого стороны являются связанными (характер взаимоотношений)*	Содержание операции	Сумма операции (тыс. руб.)	Величина дебиторской / кредиторской задолженности (тыс. руб.)
1	2	3	4	5
Федеральное государственное унитарное предприятие «Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания»	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли организации	Взаимоотношения в рамках договоров: агентского, комиссионного, возмездного оказания услуг	389 185	11 295
Члены органов управления: · Новикова Жанна Ивановна; · Жарова Инна Валерьевна; · Рыбина Ольга Генриховна; · Иванов Игорь Михайлович; · Голышев Виталий Евгеньевич; · Рябов Илья Георгиевич	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ	Взаимоотношения в рамках трудового договора	38 462	0

Информация о незавершенных на 31 декабря 2023 г. операциях с ФГУП ВГТРК приведена в таблице:

Договор с ВГТРК	Предмет Договора	ДЗ (задолженность ВГТРК) тыс. руб.	КЗ (задолженность перед ВГТРК) тыс. руб.
Договор № 6/071221/6003 от 07.12.2021 г.	Оказание услуг	5 000	
	Получение доступа		1 100
Договор № 1/071221/6003 от 07.12.2021 г. РАДИО	Агентский РАДИО	2 343,6	
Договор № 2/091220/6003 от 09.12.2020 г. ТВ	Агентский ТВ	9,3	
Договор № 2/071221/6003 от 07.12.2021 г. ТВ	Агентский ТВ		5 951
Договор № 3/071221/6003 от 07.12.2021 г. @	Агентский ИНТЕРНЕТ	8 662,5	
Договор № 5/071221/6003 от 07.12.2021 г. ИМ РА	Комиссионный РАДИО	5,5	

Договор № 11/071221/6003 от 07.12.2021 г. ИМ ТВ инт	Комиссионный ТВ		136,8
Договор № 7/010120/6900 от 01.01.2020 г.	Комиссионный АВП	2 461,5	
Итого		18 482,4	7 187,8

АО «РосРеклама» по итогам 2022 г. в 2023 г. выплатило ФГУП ВГТРК дивиденды в сумме 110 000 462 (Сто десять миллионов четыреста шестьдесят два) рублей 10 копеек.

В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

21. Информация о судебных и претензионных спорах.

Информация о судебных и претензионных спорах в 2023 году раскрыта в таблице:

№ дела	Стороны (истец / ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40- 272905/ 2021	Истец	Взыскание задолженности и неустойки по договору оказания услуг на общую сумму 2 413 284,32 руб.	В 2022 году судебными актами по делу исковые требования удовлетворены, с ответчика подлежит взысканию: - задолженность в размере 2 014 470 руб.; - неустойка по состоянию на 30.11.2021 г. в размере 398 814,32 руб.; - неустойка до 31.03.2022; - неустойка с 01.10.2022 по дату фактического погашения задолженности; - расходы по оплате государственной пошлины в размере 35 066 руб. 29.09.2022 Задолженность (основной долг) в размере 2 014 470 руб. выплачена Ответчиком. 15.03.2023 для взыскания сумм неустойки в размере 634 тыс. руб. было возбуждено исполнительное производство № 62057/23/77053-ИП, которое было окончено 25.05.2023 в связи с отсутствием сведений о должнике или его имуществе.	Взыскать суммы неустойки не представляется возможным.
№ дела	Стороны (истец / ответчик)	Предмет иска, сумма иска	Информация о состоянии судебного процесса	Предполагаемый исход процесса (субъективное мнение юриста)
A40- 70553/ 2022	Истец	Взыскание задолженности и неустойки по договору оказания услуг на общую сумму 86 880,88 руб.	20.04.2022 Арбитражным судом г. Москвы в рамках дела № А40-70553/2022 выдан судебный приказ, исковые требования удовлетворены в полном объеме. 10.02.2023 было возбуждено исполнительное производство № 15154/23/50017-ИП, которое было окончено 12.10.2023 в связи с отсутствием сведений о должнике или его имуществе	Взыскать в полном объеме задолженность и неустойку не представляется возможным.

22. Информация о вознаграждения руководящего состава за 2023 год:

К основному управленческому персоналу Общества, в рамках раскрытия информации о выплатах управленческому персоналу, относятся: Генеральный директор и Заместитель Генерального директора по развитию.

В течение 2023 г., 2022 г. и 2021 г. основному управленческому персоналу были выплачены следующие вознаграждения:

Наименование показателей	За 2023 год, В тыс. руб.	За 2022 год В тыс. руб.	За 2021 год В тыс. руб.
Оплата труда	6 832	6 325	6 404
Отпускные	225	288	227
Премии	1 068	790	1 121
Прочие выплаты		1 154	64
<i>Страховые взносы</i>	<i>1 814</i>	<i>1 745</i>	<i>1 593</i>
Итого:	9 939	10 302	9 409

23. Раскрытие изменений учетной политики.

В рабочий план счетов внесены изменения, связанные с переходом на ЕНП и объединением фондов. А именно новые субсчета:

к счету 68 для обобщения информации о расчетах с бюджетом при уплате ЕНП. - 68.90 (Единый налоговый счет);

к счету 69 для отражения операций по страховым взносам, уплачиваемым по единому тарифу - 69.09 (Страховые взносы по единому тарифу).

С 1 января 2024 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 14/2022.

В соответствии с п.53 ФСБУ 14/2022, последствия изменения учетной политики отражаются упрощенно, то есть без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

На дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год, не может быть достоверно и обосновано оценено влияние первоначального применения ФСБУ 14/2022.

Других существенных изменений в учетной политике на 2024 год не предусмотрено.

24. События после отчётной даты.

У Общества отсутствуют существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010.

25. Непрерывность деятельности.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности, Общество не осуществляло прекращения какой-либо части своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и не раскрывает в пояснениях к бухгалтерской отчетности информацию по сегментам в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010.

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались.

26. Управление рисками

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

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

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

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

Рыночные риски.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных цен: увеличения цен по закупкам сырья, материалов и услуг; снижения цен при реализации. Данный риск включает в себя риск снижения объемов выручки у компаний.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности

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

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

Общество оценивает данный риск как средний.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за

текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

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

Мировые, страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность на территории Москвы, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

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

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

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе руководство Общества предпринимает все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество намерено не прерывать деятельность, как минимум в ближайшие 12 месяцев.

27. Основные суждения и оценки

В 2023 году деятельность Общества была прибыльной, по состоянию на 31 декабря 2023 г. у Общества имеется нераспределенная прибыль в сумме 143 798 тыс. рублей.

В совокупности факторов, АО «РосРеклама» не имеет сомнения в непрерывности деятельности Общества и предполагает, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет ни намерения, ни необходимости в ликвидации либо прекращении/сокращении деятельности.

28. Перевыпуск ГБО

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 18 марта 2024 г.

Исправленная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Корректировка бухгалтерской отчетности проведена в связи с следующими исправлениями:

В Отчете о движении денежных средств За Январь-Декабрь 2023 г. из платежей поставщикам (подрядчикам) по стр. 4121 выделены оплаты аренды (уменьшение на 10 867 тыс. руб.) и перенесены соответственно в строку 4123 проценты по долговым обязательствам (3 282) тыс. руб. и в стр. 4329 прочие платежи (7 585) тыс. руб.. Итоговые показатели отчёта не изменились.

Внесены уточнения и дополнения в текстовые и табличные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Руководитель
М.П.



Новикова Жанна Ивановна



05 апреля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «РосРеклама» за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего: в том числе: Прочие нематериальные активы	5100	за 2023г.	104	(104)	-	(104)	104	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	104	(71)	-	-	-	(34)	-	-	104	(104)
	5101	за 2023г.	104	(104)	-	(104)	104	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	104	(71)	-	-	-	(34)	-	-	104	(104)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
								часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	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 или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.

2.1.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего:	5240	за 2023г.	-	30 662	-	(30 662)	-
	5250	за 2022г.	-	65	-	(65)	-
в том числе:							
Кабинет	5241	за 2023г.	-	953	-	(953)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Офис	5242	за 2023г.	-	29 710	-	(29 710)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кофемашина Delonghi ECAM370.95.T	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	65	-	(65)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	21 625	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  Новикова Жанна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель  Новикова Жанна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель Жанна Ивановна
(подпись) Новикова Жанна Ивановна
(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			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	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2023г.	134 894	(144)	155 533	-	(85 593)	-	-	-	-	-	204 834	(144)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2022г.	254 706	(144)	117 490	-	(237 302)	-	-	-	-	-	134 894	(144)
в том числе:														
	5511	за 2023г.	116 940	-	105 486	-	(83 147)	-	-	-	-	-	139 279	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	214 030	-	114 975	-	(212 065)	-	-	-	-	-	116 940	-
	5512	за 2023г.	2 621	-	124	-	(2 415)	-	-	-	-	-	330	-
Авансы выданные	5532	за 2022г.	2 111	-	2 440	-	(1 930)	-	-	-	-	-	2 621	-
	5513	за 2023г.	15 333	(144)	49 923	-	(31)	-	-	-	-	-	65 225	(144)
Прочая	5533	за 2022г.	38 565	(144)	75	-	(23 307)	-	-	-	-	-	15 333	(144)
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	134 894	(144)	155 533	-	(85 593)	-	-	X	-	-	204 834	(144)
	5520	за 2022г.	254 706	(144)	117 490	-	(237 302)	-	-	X	-	-	134 894	(144)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	144	-	144	-	144	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	144	-	144	-	144	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2023г. за 2022г.	142 265 272 453	120 720 62 056	- -	(41 449) (192 244)	- -	- -	- -	221 536 142 265
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	2 010	8 111	-	(877)	-	-	-	9 244
	5581	за 2022г.	5 286	1 949	-	(5 225)	-	-	-	2 010
авансы полученные	5562	за 2023г.	39 643	61 076	-	(36 917)	-	-	-	63 802
	5582	за 2022г.	44 151	37 208	-	(41 716)	-	-	-	39 643
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 523	12 470	-	-	-	-	-	34 993
	5583	за 2022г.	37 710	-	-	(15 187)	-	-	-	22 523
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	78 089	39 063	-	(3 655)	-	-	-	113 487
	5586	за 2022г.	185 306	22 869	-	(130 116)	-	-	-	78 089
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	142 265	120 720	-	(41 449)	-	X	-	221 536
	5570	за 2022г.	272 453	62 056	-	(192 244)	-	X	-	142 265

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Новикова Жанна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	4 747	3 003
Расходы на оплату труда	5620	128 883	120 710
Отчисления на социальные нужды	5630	31 004	27 623
Амортизация	5640	9 111	943
Прочие затраты	5650	21 311	27 961
Итого по элементам	5660	195 056	180 240
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	195 056	180 240

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель Новикова Жанна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 643	11 806	(8 620)	(86)	9 743
в том числе:						
Резервы на оплату отпусков	5701	5 395	9 409	(6 885)	(8)	7 911
Резервы на оплату взносов	5702	1 248	2 397	(1 735)	(78)	1 832


Руководитель

Новикова Жанна Ивановна

(расшифровка подписи)

5 апреля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель Новикова Жанна Ивановна
(подпись) (расшифровка подписи)



5 апреля 2024 г.

