

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Дикое телевидение» на 31 декабря 2024

Во исполнение п. 6 приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н, ООО «Дикое ТВ» представляет данную пояснительную записку. Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024.

ООО «Дикое телевидение» (далее по тексту сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «Дикое ТВ») зарегистрировано и поставлено на учет 28 февраля 2017 года в Инспекции Федеральной налоговой службы №15 по г. Москве, ОГРН 1177746193668, ИНН/КПП 9715294250/771501001.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.

Компания не подлежит обязательному аудиту в рамках отчетности за 2023 год. За 2022 и 2021 года компания также не подлежала обязательному аудиту

Аудитор Общества в 2020 году – ООО «Практика аудит» (ИНН 7726289804).

Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Дикое ТВ» за 2019 год проводилась ООО «Практика аудит».

Учредителями ООО «Дикое ТВ» являются по состоянию на 31.12.2024:

-Бендерская Жанна Андреевна - 60%

-Магидова Татьяна Юрьевна-40%

Уставный капитал общества составляет 10.000,00 руб.

Основным видом деятельности в 2024 году по ОКВЭД является код 60.20 «Деятельность в области телевизионного вещания», а именно осуществляет редакционную деятельность, направленную на получение доходов по созданию 3 средств массовой информации – познавательно-развлекательных телеканала, посвященные охотничье-рыболовной тематике и активному отдыху на природе:

А) Телеканал «Дикий» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69362 от 06.04.17)

Б) Телеканал «Дикая рыбалка» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69365 от 06.04.17)

В) Телеканал «Дикая охота» (свидетельство о регистрации СМИ Эл№ФС77-69369 от 06.04.17)

А также сайта <http://dikoe.tv>

Организация указанной деятельности, создание качественных медиа-продуктов, завоевание позиций и репутации на рынке сопряжено с затратами на разработку концепций информационных ресурсов, разработку и создание дизайн-макетов, аудиовизуальных произведений, приобретение прав на использование прав интеллектуальной собственности, озвучание, доработки, распространение средства массовой информации и т.п.

Общие сведения об обществе:

юридический адрес организации: 127018, г.Москва, ул.Полковая, д.3, стр.5, этаж А1, ком.25

фактический адрес организации: 127018, г.Москва, ул.Полковая, д.3, стр.5, этаж А1, ком.25

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31.12.2024 год составила 13 человек.

В отчетном периоде лицами, ответственными за подготовку и составление бухгалтерской отчетности Общества, были:

- Генеральный директор Захаров Константин Эдуардович

- Главный бухгалтер Шульган Мария Николаевна

Руководство текущей деятельностью осуществляется Генеральным директором Общества.

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» (далее - Федеральный закон) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - Положения).

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляет бухгалтерия, возглавляемая Главным бухгалтером, который подчиняется Генеральному директору Общества.

Учет осуществляется автоматизированным способом с применением прикладной программы «1С: Предприятие 8.3.0», в которой осуществляется ведение бухгалтерского и налогового учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год была подготовлена в соответствии с Федеральным законом и указанными Положениями, а также в соответствии с положениями учетной политики, утвержденной Приказом Общества №1/УП-12-18 от 31.12.2018 г.

Учетная политика организации предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним: отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающих в себя текстовую и табличную часть.

В учетную политику на 2024 год (отчетный период) по сравнению с учетной политикой на 2023 (период предшествующий отчетному) год изменения не внеслись.

Уровень существенности показателей бухгалтерской отчетности признается в размере 5% и более от показателя статьи отчетности.

Установить для целей учета уровень существенности ошибки в размере 5%.

Процент определяется следующим образом:

$$\frac{\text{сумма искажения значения строки до выявления ошибки}}{\text{сумма строки после исправления ошибки}} \times 100\%$$

Если процент больше 5, то ошибка является существенной. Исправление ошибок производится в соответствии с ПБУ 22/2010.

В 2024 году Общество не выявило существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах и исправленных в отчетном, в связи с чем информация в отчетности текущего года не представляется.

Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего

контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

- разработка и внедрение контрольных процедур с учетом особенностей бизнес-процессов и присущих рисков;
- обеспечение надежной системы сбора, обработки и передачи информации;
- обеспечение руководства организации необходимой информацией об отклонениях от ожидаемого порядка функционирования процесса для принятия необходимых корректирующих мер.

Основой организации и функционирования системы внутреннего контроля являются следующие компоненты:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- средства контроля;
- информационный обмен;
- мониторинг.

Риски хозяйственной деятельности Общества (коммерческие, финансовые, кредитные, правовые и др.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками.

Оценка, контроль и управление конкретными видами рисков осуществляется органами управления в соответствии с процедурами, установленными во внутренних документах Общества.

Основные элементы учетной политики Общества.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 года.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100.000 рублей в целях бухгалтерского учета и стоимость не более 100.000 рублей в целях налогового учета отражаются в составе материально-производственных запасов. Переоценка основных средств производится только при принятии решения руководителем Общества.

Амортизация нематериальных активов осуществляется линейным способом, исходя из норм, исчисленных Обществом на основе срока их полезного использования.

Оценка материалов и товаров при списании производится по методу ФИФО.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов на оплату отпусков на последнюю дату каждого календарного месяца.

Выручка Общества признается по факту выполнения и оказания услуги.

С учетом специфики хозяйственной деятельности предприятия для целей формирования финансового результата от обычных видов деятельности определять себестоимость реализованных работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчетном году. Расходами Общество признает обоснованные и документально подтвержденные затраты.

Для целей бухгалтерского учета в зависимости от способа отнесения на себестоимость расходы делятся на:

- прямые, т.е. те, которые могут быть отнесены непосредственно на себестоимость
- косвенные, т.е. расходы, которые не могут быть отнесены непосредственно на себестоимость проекта, договора на оказание услуг

Проценты за пользование заемными средствами в состав прочих расходов единовременно.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

В учетную политику на 2024 по сравнению с учетной политикой на 2023 (период предшествующий отчетному) год изменения не внеслись следующие.

В учетную политику на 2024 года изменения вносятся только исходя нового ПБУ по учету НМА и введение единого налогового счета.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

Информация по существенным статьям отчетности

Пояснения к существенным показателям Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024

- Информация к строке 1110 «Нематериальные активы»:

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

По объектам НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования, нормы амортизационных отчислений устанавливаются в расчете на 10 лет.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Способ начисления амортизации определяется как линейный.

По тем же правилам способ амортизации каждого объекта НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. (Основание: п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007)

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

(Основание: п. п. 27, 30 ПБУ 14/2007, п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н).

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость нематериальных активов, отраженная по строке стр.1110:

Показатель на 31.12.2024 (отчетный период) – 50.876 тыс. руб.

Показатель на 31.12.2023 (предшествующий период) – 62.681 тыс. руб.

Всего принято к учету в 2024 году 129 НМА, а всего 1285 НМА: аудио-визуальных произведений на счете 04.01:

Счета 04 и 05, ед.изм- руб	Сальдо на начало периода 2024 года сч 04	Сальдо на конец периода 2024 года сч 04	Сальдо на начало периода 2024 года сч 05	Сальдо на конец периода 2024 года сч 05
Нематериальные активы	284 857 506,18	296 163 121,10	227 488 111,27	254 572 503,59
04.01, Нематериальные активы организации				
Айдентика ТК "Дикая охота" HD, "Дикая рыбалка" HD, "Дикий International", "Дикий" Академия нахлыста №1-18	1 679 214,40	1 679 214,40	1 035 515,30	1 203 436,82
Асбестовый фазан №1	3 356 882,40	3 356 882,40	3 356 882,40	3 356 882,40
Балтийский лов		180 755,22		28 920,81
Бездна №1-13	3 141 971,58	3 141 971,58	2 743 623,29	3 018 897,05
Битва рыболовов №1-4	2 007 738,73	2 007 738,73	2 007 738,73	2 007 738,73
Большая двадцатка №1-12	9 405 056,67	9 405 056,67	9 321 412,65	9 405 056,67
Большая загонная охота №1-10	5 173 041,59	5 627 954,64	4 296 133,94	4 871 285,92
В Воркуту №1-2	1 048 690,74	1 048 690,74	1 048 690,74	1 048 690,74
В джунглях мозанбика№1-2	298 236,95	298 236,95	29 823,70	101 400,58
В объективе №1-5	1 018 601,88	1 018 601,88	935 595,51	973 906,11
Вниз по реке №1-10	535 036,85	668 113,77	10 700,72	165 724,77
Водная среда №1-9	1 928 520,61	1 928 520,61	1 928 520,61	1 928 520,61
Возрождение №1	310 718,01	310 718,01	118 072,84	192 645,16
Вольерное хозяйство №1-5	1 023 175,50	1 023 175,50	700 620,04	902 987,39
Встреча на Сосьве №1- 2	363 110,24	363 110,24	363 110,24	363 110,24
Где рождаются легенды №1-3	2 645 358,55	2 645 358,55	2 079 818,06	2 521 693,55
Головаль реки Урал №1-2		210 060,64		42 012,20
Горная охота Эдуарда Бендерского №1-68	15 362 430,60	16 283 061,37	12 233 902,41	14 044 724,29
Горные охотники №1-1	1 750 996,40	2 777 623,58	646 913,56	1 183 788,67
Дикая Индия №1-7	1 402 007,64	1 402 007,64	1 317 887,99	1 402 007,64
Дикая Камбоджия №1- 6	1 483 805,21	1 483 805,21	353 070,64	709 184,00

Дикая Малайзия №1 -7		639 256,19		
Дикая Шри-Ланка №1-6	2 207 892,66	2 207 892,66	2 207 892,66	2 207 892,66
Дикие Мальдивы №1-5	1 206 144,17	1 206 144,17	1 206 144,17	1 206 144,17
Дикие рецепты №1-25	3 423 313,35	3 423 313,35	2 340 699,91	2 725 290,20
Дикие Сейшелы №1-4	1 579 146,89	1 579 146,89	600 075,67	979 071,05
Дикий HANDMADE №1-80	7 190 396,21	7 380 045,83	3 856 899,77	5 582 609,13
Дикий Limited Edition №1-5	2 505 244,54	2 505 244,54	625 847,77	1 227 106,48
Дикий Вьетнам №1-4	1 218 493,90	1 218 493,90	1 092 883,44	1 218 493,90
Дикий Египет №1-5	775 384,59	775 384,59	108 553,90	294 646,27
Дикий Таиланд №1-7	1 024 045,68	1 024 045,68	710 693,68	956 464,53
За полярным кругом №1-3		55 935,49		
Звероловы №1-34	7 420 312,11	7 501 278,05	6 029 639,04	6 684 664,86
Испанский экспресс №1-9	1 181 815,05	1 181 815,05	1 094 679,98	1 181 815,05
К охотничьим вершинам №1-9	1 294 723,35	1 294 723,35	165 073,03	475 806,65
Кавказский бурый медведь	205 306,21	205 306,21	16 424,48	65 697,96
Карповый клуб №1-24	5 681 141,35	5 681 141,35	5 681 141,35	5 681 141,35
Карпятники №1-9	1 529 520,90	1 529 520,90	702 320,28	1 069 405,32
Комикс "Дикие истории. На речке Печере"	362 735,62	362 735,62	246 660,14	333 716,76
Комикс "Дикие истории. Носорог"	890 440,04	890 440,04	641 116,80	854 822,43
Комикс "Дикие истории. Однажды в Африке"	545 226,92	545 226,92	392 563,44	523 417,85
Крабовый рейс №1-5		2 289 999,24		
Ловля мирных рыб №1-34	3 640 307,82	3 779 978,65	1 802 232,29	2 675 924,29
Ловля хищных рыб. №1-33	5 347 702,09	5 420 104,47	3 078 476,54	4 357 839,29
Логоплейсмент "Охотхозяйство Талисман Полевой"	2 192,47	2 192,47	1 578,60	2 104,78
Логоплейсмент "ПАРК-ОТЕЛЬ ЧЕСНАВА"	48 933,52	48 933,52	39 146,80	48 933,52
Логотип "Дикая охота"	113 462,41	113 462,41	69 968,48	81 314,72
Логотип "Дикая рыбалка"	113 462,41	113 462,41	69 968,48	81 314,72
Логотип "Дикий International"	117 016,89	117 016,89	72 160,36	83 862,04
Логотип "Дикий"	117 016,89	117 016,89	72 160,36	83 862,04

Лучшая в мире любовь	635,50	635,50	457,56	610,08
Мой мир в рыбалке №1-15	4 984 198,30	4 984 198,30	4 984 198,30	4 984 198,30
Монолог охотника №1-8	1 934 040,90	1 934 040,90	1 934 040,90	1 934 040,90
Моя рыбалка №1-102	21 798 465,57	22 986 432,71	17 342 888,62	19 489 143,18
Мы дети удачи №1-3	495 229,26	495 229,26	356 565,24	475 420,11
На базу №1-4	86 819,23	387 359,28	44 925,39	137 891,57
На дальних берегах №1-29	5 934 892,76	5 934 892,76	5 934 892,76	5 934 892,76
На мушку! №1-10	2 432 990,27	2 432 990,27	2 269 638,59	2 382 730,67
На охоту с луком №1-4	725 076,57	725 076,57	725 076,57	725 076,57
На реву №1-4	636 512,61	733 040,08	283 812,75	436 575,86
На рыбалку каждый день №1-19	4 331 155,01	4 331 155,01	4 250 891,42	4 322 716,48
Надежды выстрел №11-12	134 884,16	134 884,16	72 390,28	104 762,54
Настоящий фидер №1-12	3 001 814,09	3 001 814,09	2 125 092,34	2 444 412,17
Недальник Восток №1-6	1 429 988,14	1 616 217,67	232 729,68	609 448,32
Остров Завьялова	218 356,67	218 356,67	48 038,43	100 444,03
Охота без границ №1-19	3 823 651,60	3 998 774,15	2 372 890,78	2 916 980,06
Охота в Беларуси №1-34	6 487 996,10	6 784 323,06	4 283 733,06	5 298 572,79
Охота в лицах с Сергеем Ястржембским №1-7	370 133,58	370 133,58	258 035,10	342 105,32
Охота и рыбалка в Якутии №1-14	2 335 504,36	2 335 504,36	1 655 091,54	2 067 653,59
Охота на охоту №1-28	10 078 734,97	10 078 734,97	10 007 839,06	10 068 606,98
Охота на русском Севере №1-11	2 805 207,80	2 805 207,80	2 805 207,80	2 805 207,80
Охота по перу №1-28	5 708 235,03	6 509 744,46	4 615 324,10	5 259 819,28
Первый трофей. Камчатский снежный баран	2 814,85	2 814,85	1 182,30	1 857,84
По России с удочкой №1-26	8 202 482,96	8 202 482,96	6 299 613,62	7 265 683,97
Ранняя весна на Кольском №1		28 319,00		3 964,66
Река Поной №1-2		649 216,85		142 827,74
Решающий шторм №1	116 398,03	116 398,03	116 398,03	116 398,03
Российский Кавказский Приз №1-3	544 644,24	544 644,24	98 036,01	228 750,63
Российский Суперкубок №1-6	1 116 576,69	1 814 154,73	198 054,35	466 032,81

Рыбалка без границ №1-10	1 624 506,26	2 243 816,93	1 102 985,51	1 273 778,61
Рыбалка на Приполярном Урале №1-2	204 885,95	204 885,95	49 172,64	98 345,28
Рыбалка на реке Маймеча №1-3	236 777,16	236 777,16		18 942,16
Рыбинка. №1-2	284 367,68	284 367,68	28 743,49	96 991,69
Рыболовный гид №1-10	1 393 536,84	1 393 536,84	432 823,41	767 272,08
Рыболовный Узбекистан №1-8	387 598,23	633 302,84	20 041,07	125 584,66
С полем №1-9	1 143 254,11	1 343 489,24	513 927,64	788 308,66
Сайт телекомпании "Дикое ТВ"	720 513,33	720 513,33	444 316,72	516 367,98
Своя охота №1-25	7 815 126,40	7 815 126,40	6 766 210,19	7 376 853,74
Северная Осетия №1 Охота на кавк серну		75 293,00		
Сезон рыбалки №1-46	12 911 377,64	12 911 377,64	11 773 782,32	12 465 367,45
Секреты успеха №1-37	13 728 071,97	13 728 071,97	13 121 724,30	13 701 701,26
Сказочное лето №1-3	964 247,85	964 247,85	482 124,00	713 543,52
Славные денечки на плато Путорана №1-3	447 660,10	447 660,10	107 438,52	214 876,80
Смокеры №1-7	163 135,00	238 429,00		39 152,40
Снежные бараны России №1-4		230 945,54		18 303,30
Собака на охоте №1-37	10 221 025,59	10 221 025,59	8 754 486,57	9 648 861,41
Соло со спиннингом №1-10	3 383 187,27	3 383 187,27	3 231 917,29	3 336 873,89
Сомы в Европе №1-16	4 193 630,55	4 193 630,55	4 193 630,55	4 193 630,55
Старфишинг №1-40	9 432 917,62	9 432 917,62	9 432 917,62	9 432 917,62
Таксидермисты №1-8	1 199 428,39	1 199 428,39	776 659,89	971 812,14
Территория №1-17	5 303 893,69	5 303 893,69	2 810 904,55	3 810 288,19
Титаны Пальмира №1-8	2 528 229,27	2 528 229,27	1 166 034,16	1 772 809,10
Товарный знак "Дикий"	97 300,00	97 300,00	55 726,65	66 341,13
Трофеи Вест-фьорда №1	379 176,14	379 176,14	379 176,14	379 176,14
Трофеи(серия межпр. рол.)№1Бурый медведь 8397,№2 Волк 8398, №3 Кабан (8399) №4 Лось 8400,№5 Рысь8412	229 099,63	229 099,63	206 189,55	229 099,63
Трофейный дом №1-10	3 351 634,78	3 351 634,78	3 290 339,09	3 351 634,78
Универсальный поплавок №1-5	1 787 635,60	1 787 635,60	1 787 635,60	1 787 635,60

Фидер с Цамматаро №1-4	527 274,00	527 274,00	527 274,00	527 274,00
Шаг в тишину №1-4	1 597 699,90	1 597 699,90	1 597 699,90	1 597 699,90
Экспедиция А.Егорова.№1-5	639 219,00	639 219,00	256 401,82	409 814,23
Якутия с Александром Борисовым № 1-12	2 741 576,89	2 741 576,89	2 741 576,89	2 741 576,89

Счет 08.05, ед.изм - рубли	Сальдо на начало периода 2024	Сальдо на конец периода 2024
Объекты строительства	Дебет	Дебет
08.05, Приобретение нематериальных активов	5 311 147,99	9 285 094,24
08.05, Приобретение нематериальных активов	5 311 147,99	9 285 094,24
Большая двадцатка.№11 Хемседал(7109)	124,16	124,16
Большая загонная охота. В Калужской области №10 (20240)	100 967,11	
Большая загонная охота. На косулю в Тюменской области		78 136,00
Вниз по реке №10 (18795)	66 538,46	
Вниз по реке №9 (18794)	66 538,46	
Головаль реки Урал №1 (18957)	105 030,32	
Головаль реки Урал №2 (18958)	105 030,32	
Горная охота Эдуарда Бендерского №69 (21054)		200 296,81
Горная охота Эдуарда Бендерского Красный баран Иран		94 451,89
Горные охотники.Среднекавказский тур в Карачаево-Черкесии (18947)	57 287,00	
Дикий HANDMADE №78 (20986)	18 452,54	
Дикий HANDMADE №79 (20987)	20 452,54	
Дикий HANDMADE №80 (20988)	20 460,38	
Дикий HANDMADE №81 (20989)	18 460,38	70 071,10
Дикий HANDMADE №82 (20990)	20 452,54	67 972,26
Дикий HANDMADE №83	20 457,17	20 457,17
Дикий HANDMADE №84		30 097,82
Дикий HANDMADE №85		30 097,83
Дикий HANDMADE №86		30 097,82
Дикий HANDMADE №87		30 097,82
Дикий Маныч (21052)		84 920,62
Карпятники №10 (21214)		79 126,60
Карпятники №11 (21215)		74 020,55
Карпятники №12 (21216)		74 020,55
Комикс "Дикие истории.Европейский муфлон"	514 610,41	556 529,75
Комикс Охота на медведя		22 490,00
Крабовый рейс №1 (18613)	548 574,17	
Крабовый рейс №2 (18614)	435 270,62	
Крабовый рейс №3 (18615)	433 868,15	
Крабовый рейс №4 (18616)	433 868,15	
Крабовый рейс №5 (18617)	431 368,15	
Крабовый рейс №6-10 (21036-21040)		5 678 744,56

Ловля хищных рыб.№32 Чехонь		72 402,38
Моя рыбалка №103 (21210)		71 263,77
Моя рыбалка №76(16506)	72 648,81	
Моя рыбалка №86(18532)	70 241,79	
Моя рыбалка №87(18588)	70 241,79	
Моя рыбалка №89 (18643)	68 886,72	
На краю земли №1(16581)	79 634,78	79 634,78
На краю земли №2(16582)	90 824,18	90 824,18
На краю земли №3(16583)	83 825,38	83 825,38
Охота без границ. Трофеи Монголии №17 (18619)	34 023,43	
Охота в Беларуси на лося №35 (21240)		15 084,48
Охота в Беларуси Рыбалка в Беларуси Рось №2(21152)		54 776,82
Охота в Беларуси. Ночная охота на волка №36 (21254)		24 136,58
По России с удочкой. Керженец №27-29 (21026-2102)8		722 108,41
Промышленное рыболовство Калининград №1	99 207,89	99 207,89
Промышленное рыболовство Калининград №2	99 207,90	99 207,90
Река Поной №1 (18803)	357 283,91	
Река Поной №2 (18804)	148 800,00	
Российский Суперкубок №4(20910)	180 812,82	
Российский Суперкубок №6 Охота на овцебыка		81 729,00
Рыбалка без границ.И.Григоренко в Аргентине		77 283,00
Рыбалка без границ.Тунец.Турция№8(18621)	77 395,88	
Рыбалка в Бразилии на павлиньего окуня		100,00
Рыбалка на реке Воронье		131 962,00
Своя охота №10 (в эфир не пойдет)	359 694,36	359 694,36
Снежные бараны России Камчатский баран (19522)	202,44	
Снежные бараны России Колымский баран		100,00
Снежные бараны России Охотский баран (19521)	202,44	
Снежные бараны России Якутский баран (19520)	202,44	

- **Информация к строке 1150 «Основные средства»:**

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Основные средства отражаются в балансе по остаточной стоимости.

Амортизация основных средств осуществляется линейным способом по группам основных средств.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется

с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте N ОС-1 или подтвержден бывшим собственником в ином документе.

Общество не переоценивает группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной стоимости).

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в полной сумме в периоде осуществления затрат.

Амортизируемые основные средства (имущество) объединяются в следующие амортизационные группы:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно-

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

В составе основных средств отражены оборудование, мебель и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная по строке стр.1150 бухгалтерского баланса:

- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 313 тыс. руб;

- на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 3 136 тыс. руб.

Новые основные средства в 2022 году было приобретено 1 основное средство на сумму 463.565,17 руб. И поставлено на учет арендованное помещение на сумму 8.935.067,26 руб. В 2022 году продано 4 основных средства. В 2023 и в 2024 новых основных средств не приобреталось. Уменьшена стоимость арендованного имущества в связи с уменьшением стоимости арендованного имущества.

Большая часть основных средств в 2024 году полностью с амортизировалась:

Сч 01 и 02, ед изм -руб основные средства	Сальдо на начало 2023 по сч 01	Сальдо на конец 2023 по сч 01	Сальдо на начало 2023 по сч 02	Сальдо на конец 2023 по сч 02
01, Основные средства	24 803 707,22	24 803 707,22	21 667 367,11	24 490 714,55
IP-телефония	387 250,53	387 250,53	387 250,53	387 250,53
ShotKam-Shotgun Камера для ружей и карабинов	65 585,00	65 585,00	56 722,18	65 585,00
АМВ 1-2	1 316 886,29	1 316 886,29	1 316 886,29	1 316 886,29
АМФ	895 774,82	895 774,82	895 774,82	895 774,82
Видеокамера Panasonic (+карты памяти+аккумуляторы)	45 141,32	45 141,32	34 161,01	45 141,32
Видеокамера Panasonic (Сбор)	331 706,30	331 706,30	331 706,30	331 706,30
Графическая станция 1	444 303,82	444 303,82	444 303,82	444 303,82

Комплекс бесперебойного питания	671 251,39	671 251,39	671 251,39	671 251,39
Комплекс мониторинга эфира	210 755,96	210 755,96	210 755,96	210 755,96
Мебель Бухгалтерия/Фин.директор	127 142,72	127 142,72	127 142,72	127 142,72
Мебель	608 365,59	608 365,59	608 365,59	608 365,59
Моноблок 27" Apple iMac Pro with Retina 5K(Z0UR003P5)	542 892,79	542 892,79	542 892,79	542 892,79
Ноутбук HP 14 i5-8550U	60 994,22	60 994,22	60 994,22	60 994,22
Пост ОТК	403 347,08	403 347,08	403 347,08	403 347,08
Просмотровая станция 1-2	805 928,80	805 928,80	805 928,80	805 928,80
Рабочее место10 шт	1 906 468,20	1 906 468,20	1 906 468,20	1 906 468,20
Сервер 1 -2	652 075,95	652 075,95	652 075,95	652 075,95
Сервер приложений и СУБД	2 164 108,13	2 164 108,13	2 164 108,13	2 164 108,13
Сетевое коммуникационное оборудование 1-4	1 323 663,29	1 323 663,29	1 000 723,86	1 160 789,08
Система домофонии и СКУД	251 479,75	251 479,75	251 479,75	251 479,75
Система кондиционирования 1-2	695 704,68	695 704,68	695 704,68	695 704,68
Структурированная кабельная сеть	883 340,05	883 340,05	841 276,23	883 340,05
СХД 1-8	3 553 721,22	3 552 721,22	3 441 872,98	3 553 721,22
Тепловизор Helion XP50	223 012,92	223 012,92	189 560,96	223 012,92
Помещение блок Б(номер II,комн.25,площадь 172,4кв.м)	6 232 806,40	6 232 806,40	3 694 398,46	6 093 180,22

- Информация к строке 1180 «Отложенные налоговые активы»:
 - на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 19 607 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 20 637 тыс. руб.

- Информация к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»:
 - на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 1 848 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 1 810 тыс. руб.

- Информация к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность относится к активам. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

- Дебиторская задолженность, отраженная по строке стр.1230 бухгалтерского баланса, составила:
- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 32.966 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 19.514 тыс. руб.

Величина дебиторской задолженности по стр. 1230 на конец отчетного периода сложилась из оборотов по счетам 60 «Расчеты с поставщиками», сч.62 «Расчета с покупателями», сч.76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами», сч.69 «Расчеты по социальному страхованию», сч.68 «Расчеты с бюджетом».

Резервы по сомнительным долгам в 2024 создавались ежемесячно.

Резерв по сомнительным долгам:

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

С целью создания резерва по сомнительным долгам каждый долг индивидуально оценивается на предмет наличия вышеназванных обстоятельств. Если выявляются или продолжают существовать эти обстоятельства, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется исходя из оценки вероятности исполнения обязательства должником.

Указанную оценку производит юридический отдел организации. Данные об оценке представляются в бухгалтерию. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается по следующей формуле:

$$\text{РезСомнДолг} = \sum_{i=1}^N \text{Долг}_i \times (100\% - \text{ВерИспОбяз}_i),$$

где РезСомнДолг - величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода;

Долг_i - величина задолженности i-го дебитора на конец отчетного периода;

ВерИспОбяз_i - вероятность исполнения обязательства i-м дебитором;

N - количество дебиторов, по которым числится на отчетную дату задолженность, имеющая признаки сомнительной.

(Основание: п. 3 ПБУ 21/2008, п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Срок погашения данной дебиторской задолженности – текущий

Счет 62.01, ед.изм-руб	Сальдо на начало периода 2024	Сальдо на конец периода 2024
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	11 283 180,23	12 539 459,84
ТОО "Silk Way Content"	128 160,00	256 320,00
Прочее	1 267 900,71	1 409 653,86
БетаТелесеть	304 450,11	306 256,76
БетаТелесеть для Белтелеком	202 500,00	202 500,00
ГЕРКОН ООО	113 200,00	92 200,00
ИВИ.РУ ООО		240 000,00
ИНФОРМСВЯЗЬ-ЧЕРНОЗЕМЬЕ АО ИК	52 440,00	52 440,00
КИОН ООО		597 720,00
КОМКОР АО	120 000,00	360 000,00
КОМТЕХЦЕНТР ООО	60 000,00	100 000,00
ЛАЙФСТРИМ ООО	66 000,00	231 000,00
МГТС ПАО (счет на МТС)	480 000,00	432 140,00
МТС ПАО	2 088 000,00	2 684 100,00
НТВ-ПЛЮС ООО	170 000,00	170 000,00
ПАРК-ОТЕЛЬ ЧЕСНАВА ООО	62 000,00	190 000,00
РАДИОСЕТЬ ОРР ООО	106 200,00	106 200,00
РЕСТРИМ МЕДИА ООО	2 440 800,00	2 440 800,00
РОБОВАИА ООО	216 000,00	
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	1 627 200,00	1 627 200,00
РУССКИЙ ОХОТНИЧИЙ ЖУРНАЛ	124 000,00	198 400,00
СЕТЬ ООО	72 000,00	72 000,00

СОФТВИДЕО ООО НПФ	52 000,00	130 000,00
ТАТТЕЛЕКОМ ПАО	189 951,74	175 696,28
ТТК-СВЯЗЬ ООО	298 014,00	303 657,00
ТТЦРАДИОТЕХНИКА ООО	68 800,00	68 800,00
ЦТВ ООО	792 000,00	2 520,00
ЭР-ТЕЛЕКОМ ХОЛДИНГ АО	181 563,67	89 855,94

Счет 60.02, ед.изм -руб	Сальдо на начало периода 2024	Сальдо на конец периода 2024
Контрагенты		
60.02, Расчеты по авансам выданным	731 616,18	649 561,91
АПОЛЛО МЕДИА ГРУПП ООО	140 000,00	
АРТМАКСЭЛЕКТРО ООО	118 984,62	118 984,62
Болдов Роман Андреевич		40 003,00
Вербицкий Алексей Валерьевич	225 000,00	225 000,00
Гусейнов Олег Эдуардович	56 771,00	
Матисон Юлия Владимировна	37 234,00	37 234,00
РСИЦ АО	43 733,00	71 622,00
Сириус	32 000,00	32 000,00
Прочие	77 893,56	124 718,29

Счет 62.21, Наименование счета	Сальдо на начало периода 2024	Сальдо на конец периода 2024
Контрагенты		
	3 243 514,03	3 088 474,12
Electronic Communications Association of Georgia-ECAG	65 574,00	145 795,30
ELEKTRONS&K, Ltd	69 479,94	
INTERNET MEDIA STREAM LTD	1 071 272,52	1 974 315,66
ISPA	109 700,28	
Kartina Digital GmbH (Картина Диджитал ГмбХ)	829 244,28	887 019,41
L.A.T, SIA	63 020,58	
LIPTA	80 451,57	
Netvision Ltd	69 499,79	
Гибрид Солюшнс	43 050,39	81 343,75
Прочие	842 220,68	

- Информация к строке 1250 «Денежные средства»:
 - на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 18.666 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 16.309 тыс. руб.

- Информация к строке 1410 «Заемные средства. Долгосрочные обязательства»
 - на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 100.844 тыс. руб.;
 - на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 136.444 тыс. руб

В 2021 году все краткосрочные обязательства по основному долгу по договорам займов переведены из краткосрочных обязательств в долгосрочные.

В 2023 году получены займы от Бендерского Э.В. и ООО «Вымпел Содействие», при этом погашено займов на равнозначную сумму ООО «Вымпел-Партнер» и Магидовой Т.Ю. В 2024 погашено частично займы в адрес ООО «Вымпел-Партнер», ООО «Вымпел-ПРОФИТ» и Магидовой Т.Ю.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода 2024		Обороты за период 2024		Сальдо на конец периода 2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.03, Долгосрочные займы		136 443 833,00	43 700 000,00	8 100 000,00		100 843 833,00
Бендерский Эдуард Витальевич		6 961 556,63				6 961 556,63
Вымпел-Партнер (ООО)		22 431 440,75	17 800 000,00			4 631 440,75
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО		7 184 335,62	4 500 000,00			2 684 335,62
Вымпел-Содействие ООО		35 500 000,00		4 500 000,00		40 000 000,00
Магидова Татьяна Юрьевна		64 366 500,00	21 400 000,00	3 600 000,00		46 566 500,00

- Информация к строке 1510 «Заемные средства. Краткосрочные обязательства»:

Все расходы по займам признаются прочими расходами.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу.

Расходы по кредитам и займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В 2017-2018 году ООО «Дикое ТВ» заключил договора займов в рублях с аффилированными компаниями на предоставление займа под 12,5% годовых траншами. В 2020 процент по займам снизили до 7%. В 2021 году ставка не менялась. В 2024 году ставка увеличилась до 20%

В августе 2020 и сентябре 2020 в рамках поддержки правительства в рамках пандемии из-за COVID-19 был получен от ПАО «Сбербанк России» льготный кредит на сумму 1,4 млн руб. 30 июня 2021 года по истечении срока согласно условий льготного кредитования, данный кредит был списан и обязательства перед банком компания не имеет.

- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 49.460 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 47.938 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода 2024		Обороты за период 2024		Сальдо на конец периода 2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
67.04, Проценты по долгосрочным займам		47 938 294,75	9 748 000,00	11 269 486,17		49 459 780,92
Вымпел-Партнер (ООО)		8 619 918,66	4 700 000,00	1 116 485,13		5 036 403,79
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО		9 823 781,54		347 916,15		10 171 697,69
Вымпел-Содействие ООО		1 915 027,34		4 034 808,73		5 949 836,07
Магидова Татьяна Юрьевна		27 579 567,21	5 048 000,00	5 770 276,16		28 301 843,37

- Информация к строке 1520 «Кредиторская задолженность»

- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 28.183 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 8.925 тыс. руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало 2024	Сальдо на конец 2024
Контрагенты	Кредит	Кредит
62.02, Расчеты по авансам полученным	4 241 299,99	13 164 550,59

Аполченев Евгений Витальевич		240 000,00
Волков Виталий Юрьевич		293 080,36
Гурова Светлана Александровна		393 000,00
КЛУБ ГОРНЫХ ОХОТНИКОВ ФОНД		445 000,00
МЕГАМАРКЕТ ТРОФЕЙ ООО	180 000,00	
ОХОТХОЗЯЙСТВО ВЫМПЕЛ ООО	42 000,00	
РЕКА ПОНОЙ АО	392 500,00	
РУССКИЙ КРАБ АО		11 800 000,00
РУССКИЙ КРАБ ООО	3 600 000,00	
ФОРТ ТЕХНОЛОГИЯ АО	26 800,00	

Налоговые обязательства	Сальдо на конец периода		Срок погашения	Счет
	Дебет	Кредит		
Единый налоговый счет		15 895,9 тыс. руб.	текущая	68.90

• Информация к строке 1540 «Оценочные обязательства»

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Оценочные обязательства учитывают на счете 96 "Резервы предстоящих расходов": по кредиту - отчисления в резерв, по дебету - его использование или восстановление (п. п. 8, 22 ПБУ 8/2010).

- на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составила 315 тыс. руб.;

- на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составила 387 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков: создается ежемесячно, расчетным путем. Для расчета принимается ФОТ текущего месяца, принимаемый для расчета отпускных, без учета ФОТ уволенных сотрудников в текущем периоде. Указанная сумма делится на среднее количество календарных дней месяца предоставляемого отпуска и умножается на ежемесячную норму отпускных дней (28д + 3д доп отпуска) / 12. Расчет оформляется бухгалтерской справкой.

Для целей бухгалтерского учета

При признании оценочного обязательства по оплате отпусков его величина в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности, в которых они заняты, включается (п. 8 ПБУ 8/2010):

- в расходы по обычным видам деятельности;
- в прочие расходы.

Оценочное обязательство при его использовании на выплату отпускных, и страховых взносов с отпускных списывается с дебета счета 96 в кредит счетов 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" и 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" (п. 21 ПБУ 8/2010, разд. VI Методических рекомендаций МР-1-КпТ).

В конце года проводят инвентаризацию оценочного обязательства (п. 23 ПБУ 8/2010, разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками").

По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

1) увеличены, если величина оценочных обязательств по оплате отпусков, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 N 07-04-18/01);

2) сторнированы на разницу между действительной суммой обязательства, определенной по результатам инвентаризации, и суммой, отраженной в учете, если на промежуточные отчетные даты

организация рассчитывала оценочное обязательство упрощенными методами (разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками");

Информация об изменении капитала Общества (код стр.1300).

Капитал Общества на 31 декабря 2024 года (отчетный период) составил сумму 59.303 тыс. руб. Величина убытка уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) на сумму 16 908 тыс. руб. и составила 59.313 тыс. руб.

Указанный результат получен за счет полученной прибыли за 2024 год в размере 16.908 тыс. руб.

Капитал Общества на 31 декабря 2023 года (предшествующий период) составил сумму 76.211 тыс. руб.

Указанный результат получен за счет полученной прибыли за 2023 года в размере 9.015 тыс. руб.

По результатам хозяйственной деятельности Обществом в 2024 году:

- в бухгалтерском учете получена прибыль в размере 16.908.717,11 рублей.

- в налоговом учете (в целях исчисления налога на прибыль) получена прибыль в размере 21.422.933 рубля.

Разница связана: Основная разница – курсовые разницы.

Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности:**1. «Выручка» (стр 2110):**

Выручка от реализации услуг и покупных товаров за 2024 год составила 141.184,6 тыс. руб., что является 100% в структуре выручки

Выручка от реализации услуг и покупных товаров за 2023 год составила 130.667,2 тыс. руб., что является 100% в структуре выручки

2. «Себестоимость» (стр 2120): ед.изм: рубли

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Строка 2120 «Себестоимость»:	80.356.220,09	80.207.105,17
В том числе		
Амортизация ОС	424.565,68	929.135,32
Амортизация НМА	27.084.392,32	27.264.923,40
Аренда вещательного сервера	2.877.847,03	2.846.021,43
Доставка сигнала 3 каналов	983.017,35	914.050,62
Запись и хранение эфира с предоставлением контента	533.934,63	529.733,97
Контроль и управление Вещательным сервером	188.447,58	186.965,10
Межпрограммное оформление (диктор, анонсы, промо-ролики)	3.580.415,20	3.976.420,00
Модификация НМА	1.563.342,35	1.259.936,12
Мониторинг эфира	753.789,72	747.859,50
Неисключительные лицензии/права на программы	3.497.262,13	4.104.337,84
Обслуживание веб-сайта	322.440,00	271.046,00
Оплата труда	11.179.952,64	10.162.420,66
Права на использование ПО	338.912,11	255.613,06
Расширенные возможности графического оформления	732.851,22	727.085,73
Резерв на оплату отпусков	1.095.334,84	560.682,28

Страховые взносы	1.957.020,22	1.750.285,22
Техническая поддержка Oplan	300.000,00	300.000,00
Услуга присоединения на ММТС-9	584.187,51	579.591,63
Услуга связи по предоставлению цифрового спутникового канала	18.174.711,03	18.031.727,61
Услуги в области информационных технологий и информационной безопасности	2.668.465,67	3.176.444,99
Имплементация файла субтитров в поток сигнала телеканала	277.959,96	275.773,14
Прочие расходы	1.232.379,36	2.061.027,79

3. «Коммерческие расходы» (стр 2210):

Показатель за 2024 год составил – 2.018.212,16 руб.

Показатель за 2023 год составил – 2.020.707,66 руб.

4. «Управленческие расходы» (стр 2220): ед.изм рубли

Наименование показателя	За 2024	За 2023
Строка 2220 «Управленческие расходы»:	24.497.719,03	23.525.274,17
В том числе:		
Амортизация	2.398.781,75	2.375.094,97
Оплата труда	14.535.313,86	14.581.351,53
Оплата труда ГПХ	0,00	671.733,00
Резерв на оплату отпусков	1.486.333,65	1.239.197,30
Страховые взносы	2.310.974,17	2.419.152,49
Эксплуатационные услуги по содержанию помещений	625.500,00	571.575,00
Электроснабжение	272.723,85	265.359,27
Юридические услуги	965.500,00	184.000,00
Услуги по формированию отчетности в РАО	25.600,00	25.600,00
Текущий ремонт помещений	3.000,00	4.000,00
Прочие	1.335.613,32	710.462,55

5. «Чистая прибыль (убыток)» (стр 2400):

Показатель за 2023 год составил – + 10.330.771,98 руб.

Показатель за 2024 год составил – +16.908.717,11 руб.

6. «Прочие поступления и платежи» по отчету о движении денежных средств:**По строке 4119:** За 2023 - показатель равен 10.088 тыс. руб. (возвраты денежных средств от поставщиков и т.д.-8.959,8 тыс. руб., по договору уступки прав – 1.078 тыс руб.)

За 2024 - показатель равен 8.443 тыс. руб. (продажа валюты и возвраты денежных средств от поставщиков и т.д.-8.443 тыс. руб., в т.ч. 8.392 тыс руб -продажа валюты)

По строке 4129:

за 2023 сумма составила 18.225 тыс. руб. (в т.ч. расчеты по налогам и сборам-11.271 тыс. руб., услуги банка -1.642 тыс. руб., членские взносы – 145 тыс. руб., пени и штрафы РАО- 48 тыс руб)

за 2024 сумма составила 21.550 тыс. руб. (в т.ч. расчеты по налогам и сборам-15.777 тыс. руб., 3.115 тыс руб – оплата арендных услуг, услуги банка -1.737 тыс. руб., прочие – 921 тыс. руб.)

По строке 4221:

За 2023 сумма составила 13.909,5 тыс. руб. (оплата поставщикам и исполнителям за права на НМА и контент – 12.923 тыс. руб., РБП – 986,5 тыс. руб.)

За 2024 сумма составила 14.413 тыс. руб. (оплата поставщикам и исполнителям за права на НМА и контент – 13.375 тыс. руб., РБП – 1.038 тыс. руб.)

По строке 4329:

За 2023 сумма составила – 29.736 тыс руб. (частичный возврат процентов по договорам займов – 9.377 тыс руб)

За 2024 сумма составила -9.137 тыс. руб (частичный возврат процентов по договорам займов – 9.137 тыс руб).

7. Сведения о выплатах основному управленческому персоналу (генеральные директора и главному бухгалтеру):

В 2024 году начислена суммарная зарплата в размере 9.337.014,45 рублей, включая НДФЛ в размере 1.259.531,00 рублей. Страховые взносы начислены в размере 1.331.280,99 рублей

В 2023 году начислена суммарная зарплата в размере 9.445.976,81 рублей, включая НДФЛ в размере 1.274.357,00 рублей. Страховые взносы начислены в размере 1.472.479,17 рублей

Корректировка бухгалтерской отчетности:

1. Не производилось в 2024 году.

Корректировка в связи с изменением учетной политики:

1. В 2024 году не производилась корректировка в межотчетный период
2. В 2023 году на сумму 1.315.678,20 руб произведена корректировка в межотчетный период в связи с корректировкой отложенного налога при переходе на ПБУ 18

Раскрытие показателей в соответствии с ПБУ 18/02

- Условный доход по налогу –187.773,95 рублей
- Условный расход по налогу –4.331.610,79 рублей
- Постоянное налоговое обязательство (сформированное по не принимаемым для целей налогообложения расходам) – 576.044,65 рублей
- Налог на прибыль к возмещению – 2.332.160 рублей (Переплата с учетом авансовых платежей в течение 2024 года и признание 50% убытка прошлых лет)

Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества по состоянию на 31.12.2024 являются:

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

№ п/п	Фамилия, имя, Отчество / Полное наименование юридического лица – аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Аффилированность	Дата наступления основания (оснований)
1	Магидова Татьяна Юрьевна	117574, г.Москва, Голубинская ул., д.13, к.1, кв 482	Участник общества	02.2017
2	ООО «Вымпел-Партнер»	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.2017
3	ООО «Вымпел-ПрофИТ»			03.2017
4	ООО «Форензик Лаб»			09.2017
5	ООО «Вымпел -Содействие»	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.2022
6	Бендерский Эдуард Витальевич	г. Москва, ул. Лобачевского, д.92, корп. 4, кв. 179	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.2023

7	ООО «Вымпел-Технологии»	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.2018
8	Благотворительный фонд Вымпел	121351, г.Москва, Бобруйская ул., д.1	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.2023

• Расчеты со связанными сторонами в 2024 (в рублях):

Контрагенты	Пок азатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Вымпел-Содействие ООО	БУ		37 415 027,34		8 534 808,73		45 949 836,07
Договор займа №100122-1 от 10.01.2022 (2.500.000,00)	БУ		2 843 767,07		256 693,97		3 100 461,04
67	БУ		2 843 767,07		256 693,97		3 100 461,04
67.03	БУ		2 500 000,00				2 500 000,00
67.04	БУ		343 767,07		256 693,97		600 461,04
Договор займа №100723-1 от 10.07.2023 (10.000.000,00)	БУ		6 076 136,98		5 505 819,67		11 581 956,65
67	БУ		6 076 136,98		5 505 819,67		11 581 956,65
67.03	БУ		6 000 000,00		4 500 000,00		10 500 000,00
67.04	БУ		76 136,98		1 005 819,67		1 081 956,65
Договор займа №240222-1 от 24.02.2022	БУ		28 495 123,29		2 772 295,09		31 267 418,38
67	БУ		28 495 123,29		2 772 295,09		31 267 418,38
67.03	БУ		27 000 000,00				27 000 000,00
67.04	БУ		1 495 123,29		2 772 295,09		4 267 418,38
Итого	БУ		37 415 027,34		8 534 808,73		45 949 836,07
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВЫМПЕЛ-ПРОФИТ ООО	БУ		17 015 459,16	9 935 511,63	6 044 100,16		13 124 047,69
Договор займа № 310118-1 от 31.01.18 (4 750 000)	БУ		2 673 983,64		25 669,40		2 699 653,04
67	БУ		2 673 983,64		25 669,40		2 699 653,04
67.03	БУ		250 000,00				250 000,00
67.04	БУ		2 423 983,64		25 669,40		2 449 653,04
Договор займа № 230817-1 от 23.08 от 23.08.17(4 684 000)	БУ		2 591 781,03		8 624,91		2 600 405,94
67	БУ		2 591 781,03		8 624,91		2 600 405,94
67.03	БУ		84 000,00				84 000,00
67.04	БУ		2 507 781,03		8 624,91		2 516 405,94
Договор займа	БУ		2 216 762,39	1 000 000,00	86 912,57		1 303 674,96

№200718-1 от 20.07.18(1 500 000,12.5%)							
67	БУ		2 216 762,39	1 000 000,00	86 912,57		1 303 674,96
67.03	БУ		1 500 000,00	1 000 000,00			500 000,00
67.04	БУ		716 762,39		86 912,57		803 674,96
Договор займа №250918-1 от 25.09.18(1 900 000)	БУ		2 772 111,27	1 500 000,00	66 316,93		1 338 428,20
67	БУ		2 772 111,27	1 500 000,00	66 316,93		1 338 428,20
67.03	БУ		1 900 000,00	1 500 000,00			400 000,00
67.04	БУ		872 111,27		66 316,93		938 428,20
Договор №010118-1 от 01.01.2018	БУ			4 620 000,00	4 830 000,00		210 000,00
60	БУ			4 620 000,00	4 830 000,00		210 000,00
60.01	БУ			2 310 000,00	2 520 000,00		210 000,00
60.02	БУ			2 310 000,00	2 310 000,00		
Договор №010318-4 от 01.03.2018	БУ		7 342,00	547 088,00	566 616,00		26 870,00
60	БУ		7 342,00	547 088,00	566 616,00		26 870,00
60.01	БУ		7 342,00	302 912,00	322 440,00		26 870,00
60.02	БУ			244 176,00	244 176,00		
Договор займа 160818-2 от 16.08.2018 (1 800 000)	БУ		2 643 470,87	1 600 000,00	29 715,84		1 073 186,71
67	БУ		2 643 470,87	1 600 000,00	29 715,84		1 073 186,71
67.03	БУ		1 800 000,00	1 600 000,00			200 000,00
67.04	БУ		843 470,87		29 715,84		873 186,71
Договор займа 220218-1 от 22.02.2018(3 999 335,62)	БУ		3 126 649,20		102 609,36		3 229 258,56
67	БУ		3 126 649,20		102 609,36		3 229 258,56
67.03	БУ		999 335,62				999 335,62
67.04	БУ		2 127 313,58		102 609,36		2 229 922,94
Договор займа 260417-3 от 26.04.2017(2 561 000)	БУ		179 338,74		16 531,07		195 869,81
67	БУ		179 338,74		16 531,07		195 869,81
67.03	БУ		161 000,00				161 000,00
67.04	БУ		18 338,74		16 531,07		34 869,81
Договор займа б/н от 13.03.2017(8 490 000р.)	БУ		804 020,02	400 000,00	11 536,07		415 556,09
67	БУ		804 020,02	400 000,00	11 536,07		415 556,09
67.03	БУ		490 000,00	400 000,00			90 000,00
67.04	БУ		314 020,02		11 536,07		325 556,09
Заказ №16 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			15 572,19	15 572,19		
60	БУ			15 572,19	15 572,19		

60.01	БУ			15 572,19	15 572,19		
Заказ №17 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			10 900,53	10 900,53		
60	БУ			10 900,53	10 900,53		
60.01	БУ			10 900,53	10 900,53		
Заказ №18 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			46 645,30	46 645,30		
60	БУ			46 645,30	46 645,30		
60.01	БУ			46 645,30	46 645,30		
Заказ №20 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			14 864,36	14 864,36		
60	БУ			14 864,36	14 864,36		
60.01	БУ			14 864,36	14 864,36		
Заказ №21 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			10 381,46	10 381,46		
60	БУ			10 381,46	10 381,46		
60.01	БУ			10 381,46	10 381,46		
Заказ №22 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ			18 957,45	18 957,45		
60	БУ			18 957,45	18 957,45		
60.01	БУ			18 957,45	18 957,45		
Заказ №23 к Договору №ИТ-17/01 от 20.03.2017	БУ				31 144,38		31 144,38
60	БУ				31 144,38		31 144,38
60.01	БУ				31 144,38		31 144,38
счет №72 от 05.03.24 (антивирус)	БУ			151 102,34	151 102,34		
60	БУ			151 102,34	151 102,34		
60.01	БУ			75 551,17	75 551,17		
60.02	БУ			75 551,17	75 551,17		
Итого	БУ		17 015 459,16	9 935 511,63	6 044 100,16		13 124 047,69
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
Вымпел-Партнер (ООО)	БУ		31 051 359,41	22 500 000,00	1 116 485,13		9 667 844,54
Договор займа 090118-1 от 09.01.2018(3 000 000)	БУ		4 646 195,94	4 100 000,00	111 726,78		657 922,72
67	БУ		4 646 195,94	4 100 000,00	111 726,78		657 922,72
67.03	БУ		3 000 000,00	2 800 000,00			200 000,00
67.04	БУ		1 646 195,94	1 300 000,00	111 726,78		457 922,72

Договор займа 180518-1 от 18.05.2018(3 200 000)	БУ		4 804 709,37		328 568,33		5 133 277,70
67	БУ		4 804 709,37		328 568,33		5 133 277,70
67.03	БУ		3 200 000,00				3 200 000,00
67.04	БУ		1 604 709,37		328 568,33		1 933 277,70
Договор займа 190618-1 от 19.06.2018(2 600 000)	БУ		1 215 816,42	500 000,00	99 284,17		815 100,59
67	БУ		1 215 816,42	500 000,00	99 284,17		815 100,59
67.03	БУ		1 100 000,00	500 000,00			600 000,00
67.04	БУ		115 816,42		99 284,17		215 100,59
Договор займа 220623-1 от 22.06.2023(6 000 000)	БУ		6 220 931,50	6 000 000,00	365 978,14		586 909,64
67	БУ		6 220 931,50	6 000 000,00	365 978,14		586 909,64
67.03	БУ		6 000 000,00	5 600 000,00			400 000,00
67.04	БУ		220 931,50	400 000,00	365 978,14		186 909,64
Договор займа 260318-1 от 26.03.2018(5 000 000)	БУ		7 615 235,04	6 900 000,00	159 180,31		874 415,35
67	БУ		7 615 235,04	6 900 000,00	159 180,31		874 415,35
67.03	БУ		5 000 000,00	4 900 000,00			100 000,00
67.04	БУ		2 615 235,04	2 000 000,00	159 180,31		774 415,35
Договор займа № 260417-2 (6 000 000р.)	БУ		6 548 471,14	5 000 000,00	51 747,40		1 600 218,54
67	БУ		6 548 471,14	5 000 000,00	51 747,40		1 600 218,54
67.03	БУ		4 131 440,75	4 000 000,00			131 440,75
67.04	БУ		2 417 030,39	1 000 000,00	51 747,40		1 468 777,79
Итого	БУ		31 051 359,41	22 500 000,00	1 116 485,13		9 667 844,54
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
Магидова Татьяна Юрьевна	БУ		91 946 067,21	26 448 000,00	9 370 276,16		74 868 343,37
Договор займа 251017-2 от 25.10.2017	БУ		39 992 021,18		2 691 590,49		42 683 611,67
67	БУ		39 992 021,18		2 691 590,49		42 683 611,67
67.03	БУ		26 214 000,00				26 214 000,00
67.04	БУ		13 778 021,18		2 691 590,49		16 469 611,67
Договор займа б/н от 15.03.2017	БУ		51 954 046,03	26 448 000,00	6 678 685,67		32 184 731,70
67	БУ		51 954 046,03	26 448 000,00	6 678 685,67		32 184 731,70
67.03	БУ		38 152 500,00	21 400 000,00	3 600 000,00		20 352 500,00
67.04	БУ		13 801 546,03	5 048 000,00	3 078 685,67		11 832 231,70

Итого	БУ		91 946 067,21	26 448 000,00	9 370 276,16		74 868 343,37
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
Бендерский Эдуард Витальевич	БУ		6 961 556,63				6 961 556,63
Договор займа (беспроцентный) №Б/Н от 22.06.2023	БУ		6 961 556,63				6 961 556,63
67	БУ		6 961 556,63				6 961 556,63
67.03	БУ		6 961 556,63				6 961 556,63
Итого	БУ		6 961 556,63				6 961 556,63
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
ВЫМПЕЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	БУ			36 935,00	12 500,00	24 435,00	
КМС/18/05 от 21.12.2018	БУ			36 935,00	12 500,00	24 435,00	
60	БУ			36 935,00	12 500,00	24 435,00	
60.01	БУ			12 500,00	12 500,00		
60.02	БУ			24 435,00		24 435,00	
Итого	БУ			36 935,00	12 500,00	24 435,00	
	Вал.						

Контрагенты	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
Счет							
ВЫМПЕЛ БЛАГОТВОРИТЕЛЬНЫЙ ФОНД	БУ			500 000,00	500 000,00		
Договор №Б/Н от 06.02.2024	БУ			500 000,00	500 000,00		
60	БУ			250 000,00	250 000,00		
60.02	БУ			250 000,00	250 000,00		
76	БУ			250 000,00	250 000,00		
76.05	БУ			250 000,00	250 000,00		
Итого	БУ			500 000,00	500 000,00		
	Вал.						

Бенефициарными владельцами являются два физических лица (участника): Бендерская Жанна Андреевна (доля более 60% в УК) и Магидова Татьяна Юрьевна (доля более 40% в УК)

- События после отчетной даты.

Общество не имеет информации о событиях, которые могли бы повлиять на содержание отчетной информации, на оценку финансового состояния организации, движение ее денежных средств, финансовые результаты деятельности по состоянию на 31.12.2024г.

- Условные факты хозяйственной деятельности
Данных фактов не выявлено.

Курс на 31.12.2024
Доллар – 101,6797
Евро – 106,1028

Государственная помощь и безвозмездное получение.

ООО «Дикое ТВ» в 2020 году получило госсубсидию в связи с поддержкой предприятий по COVID-19 в размере 776 тыс руб.

Внутренний контроль и риски хозяйственной деятельности

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Система внутреннего контроля Общества включает в себя организационные меры, политики, инструкции, а также контрольные процедуры, нормы корпоративной культуры и действия, предпринимаемые руководством и работниками Общества для обеспечения надлежащего ведения хозяйственной деятельности: для обеспечения финансовой устойчивости Общества, достижения оптимального баланса между ростом его стоимости, прибыльностью и рисками, для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, выявления, исправления и предотвращения нарушений, а также своевременной подготовки достоверной финансовой отчетности.

В основе организации системы внутреннего контроля в Обществе лежит риск-ориентированный подход. Он основан на интеграции системы внутреннего контроля с процессами управления рисками, в результате которой обеспечивается своевременное и эффективное применение методов по управлению рисками с использованием эффективных механизмов системы внутреннего контроля. При этом руководство Общества и его сотрудники концентрируют усилия по построению и совершенствованию системы внутреннего контроля, в первую очередь, в тех областях деятельности, которые характеризуются наиболее высоким уровнем рисков.

Целью функционирования системы внутреннего контроля является обеспечение достижения Обществом целей по следующим категориям:

- Эффективность и рациональность финансово-хозяйственной деятельности (включая сохранность активов);
- Достоверность финансовой и нефинансовой отчетности;
- Соответствие действующему законодательству и нормам.

Для достижения поставленных целей система внутреннего контроля призвана решать следующие ключевые задачи:

Обязательства полученные и выданные.

В прошлом периоде ООО «Дикое ТВ» получило льготный кредит от ПАО «Сбербанк России» на условиях поддержки по COVID-19 и сохранения рабочих мест в размере 1,4 млн руб и соблюдая все требования, данный кредит был погашен.

Налоговое законодательство.

Российское налоговое и валютное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2024г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым и валютным законодательством, является высокой.

О непрерывности деятельности

Общество получило чистую прибыль в сумме 16.908 тыс. руб. за период с 01.01.24 по 31.12.24, и по состоянию на 31.12.24 года чистые активы ООО «Дикое ТВ» отрицательны, но уменьшились в сравнении с 2023 годом на полученную прибыль и составили 59.303 тыс. руб. Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако, Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Планы руководства в отношении данных условий: увеличить объем транслируемой рекламы, привлечение новых кабельных операторов, как по России, так и за рубежом, планируется провести переговоры о сокращении процентов по предоставленным займам и прочие действия, которые направлены на снижение расходов и увеличения выручки от основной деятельности Общества.

Генеральный директор

К.Э. Захаров

Главный бухгалтер

М.Н. Шульган

17.03.2025