

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества "Цифровое Телевидение" за 2025 год. Пояснения составлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

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

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

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

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

Дополнительные выпуски ценных бумаг:

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

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

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

Управление Обществом

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание акционеров.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Совет директоров Общества избран на годовом общем собрании акционеров АО «ЦТВ» от 17.06.2025 (Протокол № 17-06/25).

Генеральный директор Общества:

Гндолян Роберт Робертович (Протокол № 14-06/23 годового общего собрания акционеров АО «ЦТВ» от 14.06.2023).

Ревизионная комиссия избрана на годовом общем собрании акционеров АО «ЦТВ» от 17.06.2025 (Протокол № 17-06/25).

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

Дополнительные виды деятельности: деятельность в области телевизионного вещания, деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, деятельность рекламных

АО "ЦТВ"**пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

агентств. исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения, деятельность по организации отдыха и развлечений прочая.

Общество является учредителем (соучредителем) средств массовой информации:

№№ п/п	Наименование СМИ	Форма распространения	Регистрационный номер и дата принятия решения о регистрации СМИ
1	"Русский бестселлер"	телеканал	серия Эл № ФС77-54724 от 17.07.2013
2	"Русский детектив"	телеканал	серия Эл № ФС77-57098 от 03.03.2014
3	"Русский роман"	телеканал	серия Эл № ФС77-54804 от 17.07.2013
4	"Телеканал "История"	телеканал	серия Эл № ФС77-58828 от 28.07.2014
5	"Мосфильм. Золотая коллекция"	телеканал	серия Эл № ФС77-79319 от 02.11.2020
6	"Мульт"	телеканал	серия Эл № ФС77-58878 от 28.07.2014
7	"Мама"	телеканал	серия Эл № ФС77-79283 от 02.11.2020
8	"Телеканал "Мультимузыка"	телеканал	серия Эл № ФС77-70829 от 30.08.2017
9	"Телеканал "ФАН"	телеканал	серия Эл № ФС77-71591 от 13.11.2017
10	"Патриот"	телеканал	серия Эл № ФС77-73570 от 31.08.2018
11	"Русская комедия"	телеканал	серия Эл № ФС77-61840 от 18.05.2015
12	"Сарафан плюс"	телеканал	серия Эл № ФС77-83619 от 26.07.2022
13	"Мульт английский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63594 от 02.11.2015
14	"Мульт испанский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63597 от 02.11.2015
15	"Мульт китайский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63596 от 02.11.2015
16	"Мульт французский"	телеканал	серия Эл № ФС77-63592 от 02.11.2015
17	"Мульт хинди"	телеканал	серия Эл № ФС77-63593 от 02.11.2015
18	"Настоящее страшное телевидение (НСТВ)"	телеканал	серия Эл № ФС77-79453 от 02.11.2020
19	"Синема"	телеканал	серия Эл № ФС77-79285 от 02.11.2020
20	"Страшное HD"	телеканал	серия Эл № ФС77-79454 от 02.11.2020
21	"Телеканал "Доктор"	телеканал	серия Эл № ФС77-79284 от 02.11.2020
22	"Техно 24 (Т 24)"	телеканал	серия Эл № ФС77-79286 от 02.11.2020
23	"МУЛЬТ"	периодическое печатное издание, журнал	серия ПИ № ФС77-60762 от 05.03.2015
24	"Uralweb.ru"	сетевое издание	серия Эл № ФС77-82000 от 18.10.2021
25	"Телеканал "Доктор"	сетевое издание	серия Эл № ФС77-81999 от 18.10.2021
26	"КиноМульт"	телеканал	серия Эл № ФС77-86413 от 19.12.2023

АО "ЦТВ"
пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Лицензии Общества на осуществление телевизионного вещания в 2025 году:

№№ п/п	Номер лицензии на вещание	Дата лицензии на вещание	Срок действия лицензии	Наименование СМИ
1	Л033-00114-77/01131659	22.04.2024	13.05.2035	"Русская комедия"
2	Л033-00114-77/01131666	22.04.2024	13.05.2035	"Русский детектив"
3	Л033-00114-77/00066358	25.02.2019	13.05.2035	"Русский роман"
4	Л033-00114-77/00060263	31.12.2014	13.05.2035	"Телеканал "История"
5	Л033-00114-77/00059795	30.12.2014	30.12.2030	"Мосфильм. Золотая коллекция"
6	Л033-00114-77/00067407	04.12.2019	13.05.2035	"Мульт"
7	Л033-00114-77/00066359	25.02.2019	13.05.2035	"Русский бестселлер"
8	Л033-00114-77/00064374	02.02.2018	13.05.2035	"Телеканал "Мультимузыка"
9	Л033-00114-77/00066357	25.02.2019	13.05.2035	"Телеканал "ФАН"
10	Л033-00114-77/00065154	05.10.2018	05.10.2028	"Патриот"
11	Л033-00114-77/00063488	15.12.2020	15.12.2030	"Страшное HD"
12	Л033-00114-77/00063482	15.12.2020	13.05.2035	"Синема"
13	Л033-00114-77/00063480	15.12.2020	13.05.2035	"Телеканал "Доктор"
14	Л033-00114-77/00063478	15.12.2020	13.05.2035	"Техно 24 (Т 24)"
15	Л033-00114-77/00063476	15.12.2020	13.05.2035	"Мама"
16	Л033-00114-77/00063474	15.12.2020	13.05.2035	"Настоящее страшное телевидение (НСТВ)"
17	Л033-00114-77/00067408	04.12.2019	13.05.2035	"КиноМульт"
18	Л033-00114-77/00607588	15.08.2022	13.05.2035	"Сарафан плюс"

Среднесписочная численность Общества в 2025 году составила 129 человек, в 2024 г. – 124.

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

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

Применимость допущения непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

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

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

Учетная политика

Учетная политика АО "ЦТВ" для целей бухгалтерского учета, утверждена Приказом № УП-12 от 27.12.2024 г.

В учетную политику на 2025 год по сравнению с учетной политикой на 2024 год, внесены в связи с началом применения:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н,
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

При раскрытии информации об отдельных активах и обязательствах (группах активов и обязательств в бухгалтерской отчетности признается сумма, отношение которой к итогу баланса составляет более 5%).

Основные средства

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Амортизация начисляется линейным способом по каждой единице основных средств исходя из срока полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Методы амортизации, сроки полезного использования активов пересматриваются на конец каждого финансового года или чаще, если происходят события, свидетельствующие о необходимости изменения, и, если ожидания отличаются от предыдущих расчетов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение в оценочных значениях в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» - перспективно.

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

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения в основные средства на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Учет аренды

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

Арендованные основные средства отражаются в отчетности в составе основных средств по приведенной стоимости (сумма будущих арендных платежей с учетом дисконтирования по текущей ключевой ставке, увеличенной на два процентных пункта) уменьшенной на сумму накопленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом исходя из срока действия договора аренды.

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

Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" утв. Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022.

Единицей бухгалтерского учета является инвентарный объект, принимается к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка НМА не производится.

Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в соответствии со сроком действия, установленного лицензионным договором. При отсутствии в договоре соответствующей информации, срок полезного использования определяется индивидуально с учетом срока, установленного в таблице:

Нематериальный актив	Срок полезного использования
Проморолики, компьютерная графика	Списывается единовременно
Полнометражные фильмы (художественные, анимационные)	120 месяцев
Многосерийные анимационные фильмы (сериалы)	25 месяцев
Программное обеспечение	25 месяцев
Программы и рубрики (развлекательные)	25 месяцев
Программы и рубрики (просветительские, об искусстве, науке, истории и т.д.)	25 месяцев
Сайты	25 месяцев
Права, полученные по лицензионным договорам без указания лицензионного срока	60 месяцев

Срок полезного использования по многосерийным анимационным фильмам устанавливается на каждую серию фильма в момент принятия к учету соответствующей серии. Актуальность новой серии многосерийного анимационного проекта сохраняется примерно в течение 2-х лет, что подтверждается рейтингами телесмотрения и количества просмотров в цифровой среде. По истечении этого срока большая часть просмотров приходится на более новые серии проекта, а старые утрачивают популярность. Также средний срок лицензионного договора на сериальный проект составляет 24 месяца. При принятии к учету каждой последующей серии, срок полезного использования предыдущих серий не изменяется.

Срок полезного использования объекта нематериальных активов, как и иные элементы амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериального актива. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении срока полезного использования объекта нематериальных активов. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменение в оценочных значениях в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений» - перспективно.

Срок полезного использования товарных знаков устанавливается в соответствии со сроком, указанным в свидетельстве.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. Амортизационные отчисления по нематериальным активам прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости или списания этого актива с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации нематериальных активов не приостанавливается, за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериальных активов становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Общество проверяет нематериальные активы на предмет выявления признаков обесценения, и, если такие признаки выявлены, оценивает возмещаемую стоимость активов.

Учет запасов

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

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов, чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Учет расходов

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

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

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

Общехозяйственные расходы, отраженные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно полностью списываются на счет 90 "Продажи".

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

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

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

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

Данные расходы отражаются в отчетности в составе прочих внеоборотных активов, если срок их признания превышает 12 месяцев; в составе прочих оборотных активов отражаются активы со сроком списания менее 12 месяцев.

Учет резерва по сомнительным долгам

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв сомнительных долгов создается ежеквартально.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга.

В случае, если необеспеченная гарантиями задолженность просрочена более чем на 12 месяцев, резерв сомнительных долгов создается в размере 100 % суммы задолженности, просроченной на 12 месяцев, при условии, что экспертной оценкой не установлено иное.

При наличии просроченной дебиторской задолженности со сроком возникновения менее 12 месяцев, но при наличии фактов, которые свидетельствуют о сомнительности ее полного или частичного взыскания, так же создается 100 % резерв или резерв в сумме экспертной оценки.

Учет финансовых вложений

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

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений.

Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Денежные эквиваленты

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

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

Доходы

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

Доходы от предоставления во временное владение и пользование (аренду) имущества включаются в состав прочих доходов, если планируемая доля таких доходов в общих доходах Общества не превышает 5 %.

В составе прочих доходов учитываются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам)
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы

Оценочные обязательства по расчетам с работниками Общества

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется ежемесячно.

Размер отчислений определяется по каждому работнику на конец отчетного периода исходя из количества неиспользованных дней отпуска и средней заработной платы каждого сотрудника на последний день месяца. Сумма страховых взносов рассчитывается исходя из ставки и размера начисленной заработной платы нарастающим итогом с начала отчетного периода.

Целевое финансирование

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

Активы и обязательства в иностранной валюте

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

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	92,0938	106,1028	99,1919

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

3. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели графы «На 31 декабря 2023 г.» и на «31 декабря 2024года» бухгалтерского баланса сформированы с учетом корректировок в связи с применением с 01.01.2025 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Код строки	Наименование	Сумма до корректировки на 31.12.2024	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2024
1450	Прочие долгосрочные обязательства	943 605	67 602	1 011 208
	Доходы будущих периодов	-	67 602	67 602
1400	IV Долгосрочные обязательства	1 415 867	67 602	1 483 470
1530	Доходы будущих периодов	95 073	-67 602	27 471
1500	V Краткосрочные обязательства	1 149 611	-67 602	1 082 008
1700	БАЛАНС	9 088 286	-	9 088 286
Код строки	Наименование	Сумма до корректировки на 31.12.2023	Корректировка	Сумма с учетом корректировки на 31.12.2023
1450	Прочие долгосрочные обязательства	305 185	88 572	393 757
	Доходы будущих периодов	-	88 572	88 572
1400	IV Долгосрочные обязательства	532 450	88 572	621 022
1530	Доходы будущих периодов	101 487	-88 572	12 915
1500	V Краткосрочные обязательства	1 121 984	-88 572	1 033 412
1700	БАЛАНС	9 141 192	-	9 141 192

4. Пояснения к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

4.1. Нематериальные активы (строка 110 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	2025	8 972 694	-6 504 137	1 317 442	-375 630	375 434	-1 414 140	9 914 506	-7 542 843
	2024	7 199 278	-5 228 859	1 810 255	-36 838	36 726	-1 312 004	8 972 694	-6 504 137
в том числе:									
Товарные знаки	2025	42 683	-27 586	2 627	-65	65	-4 774	45 245	-32 295
	2024	44 601	-24 918	510	-2 427	2 287	-4 955	42 683	-27 586
Программные продукты	2025	394 744	-393 598	3 036	-1 995	1 995	-2 748	395 785	-394 351
	2024	396 122	-387 742	62	-1 439	1 439	-7 295	394 744	-393 598
Аудио-визуальные произведения	2025	6 579 877	-5 592 829	588 825	-26 800	26 604	-681 993	7 141 902	-6 248 218
	2024	5 949 994	-4 783 089	662 855	-32 972	32 999	-842 740	6 579 877	-5 592 829
Лицензионные права	2025	1 892 868	-444 508	718 939	-346 770	346 770	-712 961	2 265 037	-810 699
	2024	762 146	-	1 130 722	-	-	-444 508	1 892 868	-444 508
Другие НМА	2025	62 522	-45 617	4 015	-	-	-11 664	66 537	-57 280
	2024	46 416	-33 111	16 106	-	-	-12 506	62 522	-45 617

В состав показателя строки 1110 "Нематериальные активы" Бухгалтерского баланса включены суммы авансов, направленных на приобретение нематериальных активов (414 507 тыс. руб. в 2025 году и 468 908 тыс. руб. в 2024). Информация представлена в таблице "Наличие и движение дебиторской задолженности" раздела 4.5 Пояснений.

По результатам тестирования на обесценение нематериальных активов Общества обесценения не выявлено.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано затрат, как не соответствующих НМА	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	2025	9 235	1 427 484	-191	-1 313 165	123 363
	2024	54 511	1 271 642	-6 665	-1 310 253	9 235
в том числе:						
Товарные знаки	2025	636	2 238	-76	-2 627	170
	2024	523	762	-140	-510	636
Программные продукты	2025	116	5 671	-115	-3 036	2 636
	2024	89	97	-9	-62	116
Аудио-визуальные произведения	2025	7 510	700 798	-	-588 464	119 844
	2024	1 134	675 746	-6 517	-662 852	7 510
Лицензионные права	2025	973	718 777	-	-719 038	712
	2024	52 764	578 931	-	-630 722	973
Другие НМА	2025	-	-	-	-	-
	2024	-	16 106	-	-16 106	-

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.2. Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			Начислено амортизации	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	2025	466 686	-90 555	7 476	-2 718	1 797	-76 157	471 444	-164 915
	2024	487 636	-199 280	379 596	-400 547	191 662	-82 938	466 686	-90 555
в том числе:									
Компьютеры и офисное оборудование	2025	31 061	-26 180	6 209	-1 890	1797	-3 690	35 381	-28 073
	2024	27 858	-23 243	3 893	-690	612	-3 548	31 061	-26 180
Транспортные средства	2025	14 119	-7 632	-	-	-	-1 994	14 119	-9 626
	2024	14 119	-5 638	-	-	-	-1 994	14 119	-7 632
Другие виды основных средств	2025	47 448	-30 025	1 267	-828	-	-6 349	47 887	-36 374
	2024	47 024	-23 210	1 646	-1 222	-	-6 816	47 448	-30 025
Права пользования активом	2025	374 057	-26 718	-	--	-	-64 124	374 057	-90 842
	2024	398 635	-147 188	374 057	-398 635	191 051	-70 581	374 057	-26 718

В состав показателя строки 1150 "Основные средства" Бухгалтерского баланса включены суммы авансов, направленных на приобретение основных средств. Информация представлена в таблице "Наличие и движение дебиторской задолженности" раздела 4.5 Пояснений.

По результатам тестирования на обесценение основных средств Общества обесценения не выявлено.

Права пользования активами

Наименование	ППА - всего	Помещения
Фактическая стоимость		
По состоянию на 31.12.2023	398 635	398 635
Поступление	374 057	374 057
Модификация	-	-
Выбытие	398 635	398 635
По состоянию на 31.12.2024	374 057	374 057
Модификация	-	-
Поступление	-	-
Выбытие	-	-
По состоянию на 31.12.2025	374 057	374 057
Амортизация		
По состоянию на 31.12.2023	-147 188	-147188
Амортизация за период	-70 581	-70 581
Выбытие	191 051	191 051
По состоянию на 31.12.2024	-26 718	-26718
Амортизация за период	-64 124	-64124
Выбытие	-	-
По состоянию на 31.12.2025	-90 842	-90842
Балансовая стоимость		
По состоянию на 31.12.2023	251 447	251 447
По состоянию на 31.12.2024	347 338	347 338
По состоянию на 31.12.2025	283 214	283 214

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано/переведено в состав др. активов	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2025	2 698	7 439	0	-6 260	3 877
	2024	365	6 861	-162	-4 365	2 698
в том числе:						
Компьютеры и офисное оборудование	2025	2 496	7 073	-	-5 894	3 675
	2024	-	6 322	-	-3 826	2 496
Другие виды основных средств	2025	-	366	-	-366	-
	2024	-	539	-	-539	-
Оборудование к установке	2025	202	-	-	-	202
	2024	365	-	-162	-	202

4.3. Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	2025	1 184 074	-17 010	51 019	-68 029	29 339	-12 329	1 167 064	-
	2024	1 167 074	-	17 000	-	-	-17 010	1 184 074	-17 010
в том числе:									
акции	2025	1 101 391	-	38 400	-	-	-	1 139 791	-
	2024	1 101 391	-	-	-	-	-	1 101 391	-
доли	2025	65 683	-10	-	-38 410	10	-	27 273	-
	2024	65 683	-	-	-	-	-10	65 683	-10
займы	2025	17 000	-17 000	12 619	-29 619	29 329	-12 329	-	-
	2024	-	-	17 000	-	-	-17 000	17 000	-17 000
Финансовых вложений - итого	2025	1 184 074	-17 010	51 019	-68 029	29 339	-12 329	1 167 064	-
	2024	1 167 074	-	17 000	-	-	-17 010	1 184 074	-17 010

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

По результатам тестирования на обесценение основных средств Общества обесценения не выявлено.

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

4.4. Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Общество рассчитывает и отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19 ноября 2002 года № 114н.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Изменение отложенных налоговых активов

Наименование	31.12.2024	Поступление	Выбытие	31.12.2025
Дебиторская задолженность	142 500	-	25 000	117 500
Доходы будущих периодов	37	-	19	18
Кредиторская задолженность	1 378	9 535	942	9 971
Нематериальные активы		198	-	198
Основные средства	2 268	476	68	2 676
Оценочные обязательства и резервы	23 321	-	3 327	19 994
Расходы будущих периодов	216 605	160 556	130 341	246 819
Резервы сомнительных долгов	8 048	3 018	5 066	6 000
Финансовые вложения	4 253	-	4 253	-
Убытки прошлых лет	-	15 590	-	15 590
Арендные обязательства	90 830	-	7 803	83 027
Итого:	489 239	189 374	176 819	501 794

Наименование	31.12.2023	Поступление	Выбытие	31.12.2024	Пересчет ставки налога на прибыль	31.12.2024
Дебиторская задолженность	20 000	114 000	-20 000	114 000	28 500	142 500
Доходы будущих периодов	44		-14	29	7	37
Кредиторская задолженность	-	1 102	-	1 102	276	1 378
Основные средства	1 371	444	-	1 815	454	2 268
Оценочные обязательства и резервы	12 166	14 592	-8 102	18 657	4 664	23 321
Расходы будущих периодов	143 260	123 310	-93 286	173 284	43 321	216 605
Резервы сомнительных долгов	7 126	1 527	-2 215	6 438	1 610	8 048
Финансовые вложения	-	3 402	-	3 402	851	4 253
Убытки прошлых лет	905	-	-905	-	-	-
Арендные обязательства	58 391	122 325	-108 051	72 664	18 166	90 830
Итого:	243 262	380 703	-232 573	391 391	97 848	489 239

4.5. Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	выбыло		убыток в от снижения стоимости	переведено в состав др. активов	Себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					Себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	2025	5 351		27 981	-20 966				12 366	
	2024	5 826		18 140	-18 514			-100	5 351	
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2025	5 351		19 727	-17 276				7 802	
	2024	5 826		18 140	-18 514			-100	5 351	
Товары, переданные на реализацию	2025			8 254	-3 691				4 563	
	2024									

4.6. Дебиторская задолженность

Сумма дебиторской задолженности уменьшена на сумму сформированного резерва по сомнительным долгам.

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025	471 482	-	40 577	-	-97 552	-	414 507	-
	2024	201 603	-	270 649	-	-770	-	471 482	-
в том числе:									
авансы, направленные на приобретение и создание нематериальных активов (строка 1110 бухгалтерского баланса)	2025	468 908	-	40 577	-	-94 978	-	414 507	-
	2024	201 603	-	268 075	-	-770	-	468 908	-
авансы, направленные на приобретение и создание основных средств (строка 1150 бухгалтерского баланса)	2025	2 574	-	-	-	-2 574	-		-
	2024	-	-	2 574	-		-	2 574	-
Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса) - всего	2025	1 395 277	-32 190	577 029	-	-398 288	-	1 574 018	-23 999
	2024	1 026 670	-35 631	496 199	-	-127 594	-	1 395 277	-32 190
в том числе:									
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	954 855	-22 801	259 662	-	-278 939	-	935 578	-18 879
	2024	704 258	-20 425	346 959	-	-96 363	-	954 855	-22 801
Авансы выданные	2025	32 838	-171	3 692	-	-27 949	-	8 581	-884
	2024	14 320	-961	21 354	-	-2 836	-	32 838	-171
Расчеты по налогам и страховым взносам	2025	594	-	200 084	-		-	200 678	-
	2024	6 909	-	350	-	-6 666	-	594	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	400 862	-9 218	113 126	-	-90 881	-	423 107	-4 236
	2024	295 316	-14 245	127 257	-	-21 711	-	400 862	-9 218
Прочая дебиторская задолженность	2025	6 128	-	465	-	-519	-	6 074	-
	2024	5 867	-	279	-	-18	-	6 128	-

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)	2025	-	-	100 539	-	-	-	100 539	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Авансы, направленные на приобретение и создание краткосрочных активов	2025	-	-	100 539	-	-	-	100 539	-
	2024	-	-		-	-	-		-
Итого	2025	1 866 759	-32 190	718 145	-	-495 840	-	2 089 064	-23 999
	2024	1 228 273	-35 631	766 848	-	-128 364	-	1 866 759	-32 190

Наличие и движение резерва по сомнительным долгам

Наименование	Период	Остаток на начало	Начислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец
Резерв по сомнительным долгам	2025	-32 190	-20 292	3 837	24 646	-23 999
	2024	-35 631	-7 635	4 075	7 001	-32 190

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

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

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в банках	93 121	25 897	48 067
Банковские депозиты	3 396 175	2 685 101	4 058 015
Итого	3 489 296	2 710 998	4 106 082

Взаимовязка показателей отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса

Отчет о движении денежных средств		Значение	Бухгалтерский баланс		Значение
наименование (строка)	(графа)		наименование (строка)	(графа)	
Остаток денежных средств на начало отчетного года (4450)	За 2025г.	2 710 998	Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	На 31 декабря 2024 г.	2 710 998
Остаток денежных средств на конец отчетного года (4500)	За 2025г.	3 489 296	Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)	На 31 декабря 2025 г.	3 489 296

4.8. Капитал

Сумма уставного капитала составляет по состоянию на 31.12.2025; 31.12.2024 и 31.12.2023 - 1 849 491 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен.

Согласно Протоколу общего собрания акционеров № 17-06/25 от 17.06.2025 чистая прибыль по итогам 2024 года в размере 1 780 636 тыс. руб. была направлена на выплату дивидендов.

Резервный фонд сформирован в сумме 92 475 тыс. руб., и составляет 5 % уставного капитала Общества.

Информация о формировании Капитала изложена в Разделе 1 «Общие сведения».

Чистые активы Общества

	2025	2024	2023
Принимаемые к расчету активы	10 094 829	9 088 286	9 141 192
Обязательства	2 783 348	2 565 478	1 654 434
Доходы будущих периодов	126 924	95 073	101 487
Чистые активы	7 438 405	6 617 881	7 588 245

4.9. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

Изменение отложенных налоговых обязательств

Наименование	31.12.2024	Поступление	Выбытие	31.12.2025
Внеоборотные активы	243	243	-177	177
Доходы будущих периодов	1 122	108	-	1 014
Нематериальные активы	383 676	153 369	-155 568	385 875
Основные средства	87 189	16 247	-216	71 158
Расходы будущих периодов	32	26	-116	122
Итого:	472 262	169 993	-156 077	458 346

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наименование	31.12.2023	Поступление	Выбытие	31.12.2024	Пересчет ставки налога на прибыль	31.12.2024
Внеоборотные активы	10 553	115 786	-126 144	194	49	243
Расходы будущих периодов		26		26	6	32
Нематериальные активы	164 926	233 688	-91 673	306 940	76 735	383 676
Основные средства	50 737	107 983	-88 969	69 751	17 438	87 189
Доходы будущих периодов	1 049	933	-1 084	898	225	1 122
Итого:	227 265	458 415	-307 871	377 809	94 452	472 262

4.10. Прочие обязательства (строка 1450 и строка 1550 бухгалтерского баланса)

В состав строк 1450 Прочие долгосрочные обязательства и 1550 Прочие краткосрочные обязательства входят:

Обязательства по аренде

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
долгосрочное обязательство по аренде	289 699	332 092	217 924
краткосрочное обязательство по аренде	12 425	47 406	2 487

Проценты по аренде учтены в строке 2330 Отчета о финансовых результатах, информация об этом раскрыта в п. 4.15 настоящих Пояснений.

Обязательства по лицензионным договорам

Наименование	Период	На начало	Изменения за период			На конец
			поступило по условиям договоров	погашено	переклассифицировано	
долгосрочное обязательство по лицензионным договорам	2025	545 000			-123 333	421 667
	2024	25 000	570 000		-50 000	545 000
краткосрочное обязательство по лицензионным договорам	2025	25 000		-100 000	123 333	48 333
	2024	75 000		-100 000	50 000	25 000

Полученные платежи по лицензионным договорам:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензионные платежи со сроком погашения более 12 месяцев (строка 1450)	73 325	66 513	62 261
Лицензионные платежи со сроком погашения менее 12 месяцев (строка 1550)	26 595	22 740	24 418

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов /долгосрочные обязательства/	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства полученной субсидии на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности, относящиеся к доходам будущих периодов	2 587	5 065	7 563
Суммы полученной субсидии на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности (не использованная)		10 679	18 334

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Сумма субсидия на производство анимационных фильмов (не использована)	88 000	18 000	28 802
Средства субсидии, использованные на создание нематериальных активов (анимационных фильмов), принятых к учету	20 829	33 858	33 873
Итого	111 417	67 602	88 572

Часть субсидии, полученной на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности, была возвращена в бюджет в сумме 10 679 тыс. руб. в 2025 году, 7 245 тыс. руб. в 2024 году.

4.11. Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	2025	911 026	427 908	-	-92 875	-	-	1 246 059
	2024	812 842	180 865	-	-82 681	-	-	911 026
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	531 854	130 818	-	-82 712	-	-	579 960
	2024	454 003	150 974	-	-73 122	-	-	531 854
авансы полученные	2025	5 779	5 069	-	-4 901	-	-	5 947
	2024	6 150	5 028	-	-5 400	-	-	5 779
расчеты по налогам и взносам	2025	249 954	289 650	-		-	-	539 604
	2024	242 550	7 404	-		-	-	249 954
прочая	2025	123 439	2 371	-	-5 262	-	-	120 548
	2024	110 138	17 459	-	-4 158	-	-	123 439

В составе кредиторской задолженности просроченная задолженность отсутствует

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.12. Доходы будущих периодов (строка 1530 бухгалтерского баланса)

В строке 1530 "Доходы будущих периодов" учтены:

Доходы будущих периодов /краткосрочные обязательства/	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства полученной субсидии на финансирование затрат, связанных с продвижением и адаптацией анимационных фильмов к требованиям внешних рынков с целью повышения их конкурентоспособности, относящиеся к доходам будущих периодов	2 478	2 497	2 717
Средства субсидии, использованные на создание нематериальных активов (анимационных фильмов), принятых к учету	13 029	24 973	10 198
Итого	15 507	27 471	12 915

4.13. Оценочные и условные обязательства

По строке 1540 Бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства по расчетам с сотрудниками Общества и оценочные обязательства предстоящих расходов.

Оценочные обязательства 2025 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	93 284	67 239	-66 062	-14 486	79 975
в том числе:					
Оценочные обязательства по расчетам с работниками	76 262	51 425	-54 417	-9 257	64 013
Оценочные обязательства в части страховых взносов	17 022	15 815	-11 645	-5 229	15 962

Оценочные обязательства 2024 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	60 831	72 961	-39 256	-1 252	93 284
в том числе:					
Оценочные обязательства по расчетам с работниками	49 189	58 647	-31 441	- 133	76 262
Оценочные обязательства в части страховых взносов	11 642	14 314	-7 815	-1 119	17 022

Отчет о финансовых результатах

4.14. Доходы

Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

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

Доходы по видам деятельности	Выручка без НДС	Структура выручки	Выручка без НДС	Структура выручки
	2025 год	2025 г., %	2024 год	2024 г., %
Агентское вознаграждение	118 876	1,68	120 240	1,92
Реализация прав на телеканал	2 713 867	38,36	2 598 635	41,55
Размещение рекламы	3 840 821	54,29	3 215 236	51,4
Программные продукты	21 964	0,31	15 228	0,24
Лицензионные платежи	319 462	4,52	260 577	4,17
Информационные услуги	24 050	0,34	23 312	0,37
Маркетинговые услуги	25 563	0,36	21 734	0,35
Прокат	3 891	0,05	223	-

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Прочая	6 111	0,09	-	-
Итого	7 074 605	100	6 255 185	100

Доходы от участия в других организациях (строка 2310 отчета о финансовых результатах)

В составе строки учтены дивиденды от дочерних обществ.

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)

В составе строки учтены проценты, начисленные по депозитному счету, и на остаток на расчетном счете

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Доход	2025 год	2024 год
Сдача имущества в субаренду	26 458	25 653
Доходы признанные от полученных субсидий	33 619	34 474
Возмещение убытков по решению суда/признанию должником	9 765	32 831
Изменение стоимости предмета аренды	-	49 123
Восстановление резерва под обесценения финансовых вложений	17 010	-
Резерв по сомнительным долгам (свернуто)	4 354	-
Восстановление оценочных обязательств по вознаграждениям работникам	14 486	1 252
Прочие расходы	3 135	11 780
Итого	108 827	155 133

4.15. Расходы

Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Статья затрат	2025	2024
Комиссионные сборы и иные подобные расходы	77 628	78 886
Работы и услуги производственного характера	765 569	720 416
Платежи за пользование правами на результаты интеллектуальной деятельности	807 335	697 797
Амортизация ОС и НМА	1 400 346	1 290 198
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	264 189	266 823
Оценочные обязательства	24 869	36 014
Прочие расходы, связанные с производством и реализацией	9 287	20 729
Себестоимость товаров	3 845	-
Итого	3 353 068	3 110 863

Коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Статья затрат	2025	2024
Амортизация	6 738	19 253
Комиссионные сборы и иные подобные расходы	815 919	718 653
Расходы на рекламу	63 368	63 304
Изучение конъюнктуры рынка, сбор информации, непосредственно связанной с производством	124 106	114 699
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	101 028	99 981
Оценочные обязательства	9 505	9 742
Прочие расходы	16 765	12 479
Итого	1 137 429	1 038 111

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Статья затрат	2025	2024
Амортизация ОС и НМА	61 888	67 241
Оплата труда (вкл. страховые взносы)	327 770	368 938
Консультационные, юридические, информационные и иные аналогичные расходы	19 382	19 822
Оценочные обязательства	32 865	36 014
Расходы на страхование	8 914	7 433
Прочие расходы	28 603	23 592
Итого	479 422	523 400

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120, строка 2210 и строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату труда	543 304	592 530
Отчисления на социальные нужды	136 490	135 724
Материальные затраты	9 213	6 168
Амортизация	1 469 199	1 376 809
Прочие затраты	2 807 868	2 561 143
Итого по элементам	4 966 074	4 672 373
Себестоимость товаров	3 845	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 969 919	4 672 373

Проценты к уплате (строка 2330 бухгалтерского баланса)

В составе строки учтены проценты по арендным обязательствам.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Статья затрат	2025	2024
Безвозмездно переданное имущество (работы, услуги, имущественные права)	17 952	17 413
Расходы не принимаемые в целях исчисления налога на прибыль	8 545	10 726
Резерв под снижение стоимости финансовых вложений	-	17 010
Расходы связанные со сдачей имущества в субаренду	14 353	15 442
Расходы, возмещаемые за счет субсидий	6 745	6 007
Прочие внереализационные расходы	11 414	12 890
Итого	59 009	79 488

4.16. Налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25% (2024 г. - 20%)

Показатель	2025	2024
Прибыль до налогообложения	3 271 245	2 476 293
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль	-817 811	-495 259
Постоянное налоговое актив/ (обязательство)	158 746	40 973
Изменения отложенных налоговых активов	-12 555	-148 129
Изменения отложенных налоговых обязательств	-13 915	150 544
Текущий налог на прибыль	-685 536	451 871
Прочее/Пересчет в связи с изменением ставки налога на прибыль (2025 год - 25 %)	-	3 395

4.17. Прибыль на акцию

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

Наименование	2025	2024
Базовая прибыль за год, тыс. руб.	2 612 179	2 025 403
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	1 849	1 849
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 412,75	1 095,40

Общество не определяет разводненную прибыль на акцию, так как не имеет конвертируемых ценных бумаг и не заключало договоры купли - продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости.

Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- денежные потоки агента в связи с осуществлением агентских услуг, отражаются по строкам 4119 и 4129 отчета о движении денежных средств (за исключением платы за сами услуги, отраженные по строке 4112)

По строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств отражены в том числе:

- проценты по депозитам: в 2025 г. – 567 627 тыс. руб.; в 2024 году - 628 314 тыс. руб.;
- НДС свернуто: в 2025 году – 152 441 тыс. руб.; в 2024 году - 0 тыс. руб.;
- прочие поступления: в 2025 году – 30 857 тыс. руб.; в 2024 году – 111 242 тыс. руб.;

По строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств отражены в том числе:

- НДС свернуто: в 2025 году – 0 тыс. руб.; в 2024 году – 293 026 тыс. руб.;
- прочие платежи: в 2025 году – 40 272 тыс. руб.; в 2024 году – 23 555 тыс. руб.

5. Информация по связанным сторонам

Перечень связанных сторон:

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

Сделки со связанными сторонами

2025	Характер отношений		
Виды операций	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
1.1. Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	302 721	544 784	67 838
1.2. Полученные денежные средства	190	459 284	72 876
1.3. Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров	-	3 491 814	-
2.1. Приобретение товаров (работ, услуг)	15 670	2 548 630	135 090
2.2. Выплаченные денежные средства	15 394	2 177 326	133 736
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров	-	722 472	-

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

3.1. Дивиденды уплаченные	1 683 729	-	-
3.2. Дивиденды полученные	-	603 155	-
4.1. Выданные займы	-	12 619	-
5.1. Приобретение долей	-		-
5.2. Денежные средства, выплаченные по договорам о приобретении долей	-	9 860	-
2024	Характер отношений		
Виды операций	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
1.1. Реализация продукции, товаров (работ, услуг)	807 601	466 754	43 617
1.2. Полученные денежные средства	97 349	397 359	45 102
1.3. Денежные средства, полученные по условиям агентских договоров	-	3 283 897	-
2.1. Приобретение товаров (работ, услуг)	10 784	2 873 763	142 601
2.2. Выплаченные денежные средства	12 622	2 096 453	131 758
2.3. Денежные средства, выплаченные по условиям агентских договоров	-	724 205	-
3.1. Дивиденды уплаченные	2 826 664	-	-
3.2. Дивиденды полученные	-	238 565	-
4.1. Выданные займы	-	17 000	-

Незавершенные операции со связанными сторонами

Виды операций	Характер отношений		
	Акционеры	Дочерние общества	Прочие связанные стороны
На 31.12.2025			
Дебиторская задолженность	60 513	100 291	15 991
Авансы выданные	-	505 410	692
Кредиторская задолженность	1 751	268 315	1 642
Дебиторская задолженность по условиям агентских договоров	-	308 216	-
Кредиторская задолженность по условиям агентских договоров	-	120 991	-
На 31.12.2024			
Дебиторская задолженность	72 648	106 131	14 218
Авансы выданные	-	497 888	76
Займы выданные	-	17 000	-
Кредиторская задолженность	1 751	285 805	6 223
Дебиторская задолженность по условиям агентских договоров	-	306 348	-
Кредиторская задолженность по условиям агентских договоров	-	123 615	-

Денежные потоки со связанными сторонами (без НДС)

Наименование показателя	2025	2024
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
Поступления от продажи продукции, работ, услуг	302 361	2 370 801
Поступления от арендных платежей, лизинговых платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	2 751 094	409 179
Прочие поступления	16 567	85 251

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы и услуги	-1 028 983	-880 820
Прочие платежи по текущим операциям	-19 476	-191 658
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>		
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	603 155	238 565
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией внеоборотных активов	-1 062 694	-560 654
Платежи в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	-9 860	-
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	-12 619	-17 000
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>		
Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников без учета налога на прибыль	-1 683 729	-2 989 353

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

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместители генерального директора)

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода	143 159	183 062
Страховые взносы	26 490	31 700

Вознаграждение Совету директоров не выплачивалось.

6. Государственная помощь

Наименование показателя	2025	2024
Получено бюджетных средств – всего	76 148	36 452
в том числе:		
на текущие расходы	6 148	12 984
на финансирование капитальных затрат на создание нематериальных активов	70 000	23 468

7. Реорганизация в форме присоединения

25.12.2025 завершен процесс реорганизации в форме присоединения ООО «Мульти в Кино» к АО «ЦТВ» о чем в ЕГРЮЛ внесена запись за № 2257724777506 от 25.12.2025.

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

Состав переданных активов и обязательств

Наименование показателя	Код строки	Сумма
АКТИВ		
I. Внеоборотные активы		
Нематериальные активы	1110	196
Основные средства	1150	22

АО "ЦТВ"

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Итого по разделу I	1100	218
II. Оборотные активы		
Налог на добавленную стоимость	1220	61
Дебиторская задолженность	1230	194
Денежные средства	1250	119
Прочие оборотные активы	1260	32
Итого по разделу II	1200	405
БАЛАНС	1600	623
ПАССИВ		
III. Капитал		
Уставный капитал	1310	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(42 870)
Итого по разделу III	1300	(42 860)
V. Краткосрочные обязательства		
Заемные средства	1510	29 619
Кредиторская задолженность	1520	13 864
Итого по разделу V	1500	43 843
БАЛАНС	1700	623

27.03.2026

Генеральный директор

Р.Р. Гндолян