

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету об использовании целевых средств АНО «ОТВР» за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АНО «ОТВР» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Организация 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.

Все суммы представлены в тысячах рублей РФ, если не указано иное.

Автономная некоммерческая организация "Общественное телевидение России" (АНО "ОТВР"- далее Организация) создано и зарегистрировано 17 сентября 2012 года (свидетельство 77 № 014217731).

Численность работников Организации по состоянию на 31.12.2025 607 человек, на 31.12.2024 составила 619 человек.

Органами управления в 2024–2025 гг. Организации являются:

- Наблюдательный совет;
- Генеральный директор, осуществляющий функции главного редактора телеканала.

Единоличным исполнительным органом в 2024 и 2025 гг. являлся Генеральный директор Игнатенко Виталий Никитич.

01. Виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Организации является: Деятельность в области телевизионного вещания, ОКВЭД 60.20.

В 2024 и 2025 году Организация вела предпринимательскую деятельность.

02. Основные положения учетной политики

02.01. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности (включаемая в бухгалтерскую отчетность), составлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее соответственно - федеральные стандарты, Федеральный закон "О бухгалтерском учете") (Основание: п. 2, п.45 ФСБУ 4/2023).»

Ведение бухгалтерского учета в Организации осуществляется с применением программного продукта «1С: Предприятие.Корп», а также «1С: Предприятие. Зарплата и управление персоналом».

Для целей ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Уровень существенности для исправления ошибок составляет 10 % от величины статьи бухгалтерской отчетности.

02.02. Корректировка показателей бухгалтерского баланса в связи с обнаружением существенных ошибок.

В связи с ошибочным отнесением в Бухгалтерском балансе за 2024 год основных средств, стоимостью ниже 300 тыс. рублей за единицу по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. в состав запасов код строки 1210, произведена корректировка показателей Бухгалтерского баланса за 2025 год в части остатков основных средств и запасов на 31.12.2023 г. и 31.12.2024 г. соответственно.

Произведенные корректировки приведены в таблице ниже:

тыс. рублей

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства в организации	1150	1 072 676	33 004	1 105 680
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		-	-	-
Запасы	1210	45 193	(33 004)	12 189
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства в организации	1150	1 106 725	62 164	1 168 889
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ		-	-	-
Запасы	1210	66 648	(62 164)	4 484

Показатели Бухгалтерского баланса за 2025 год после внесенных изменений в учетную политику с учетом проведенных корректировок:

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	1150	1 030 357	1 168 889	1 105 680
в том числе				
Основные средства в организации		898 304	911 248	839 490
Оборудование к установке		-	-	91 710
Права пользования активами		91 829	136 519	47 658
Приобретение объектов основных средств		40 224	121 122	126 822

Показатели Бухгалтерского баланса за 2024 год до внесения изменений.

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства в том числе	1150	1 168 889	1 105 680
Основные средства в организации	11501	911 248	839 490
Приобретение объектов основных средств	11502	121 122	126 822
Оборудование к установке	11503	-	91 710
Права пользования активами	11504	136 519	47 658

02.03. Изменение учетной политики. Корректировка отдельных сравнительных показателей отчетности в виду изменения учетной политики.

02.03.1. Изменения Учетной политики в отношении форм, кодов и показателей бухгалтерской отчетности в связи с первым применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"

02.03.1.1. В бухгалтерском балансе информация о дебиторской задолженности представляется группой показателей: непосредственно Дебиторская задолженность, Расчеты с покупателями и заказчиками, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, Расчеты по налогам и сборам, Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, Расчеты по ЕНС, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, Расчеты с персоналом по оплате труда, Расчеты с подотчетными лицами, Расчеты с персоналом по прочим операциям, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, Расходы будущих периодов

Показатели Бухгалтерского баланса за 2025 год после внесенных изменений в учетную политику с учетом корректировки отдельных сравнительных показателей отчетности для целей сопоставимости (Основание: абз. 5 пп. "з" п. 69 ФСБУ 4/2023)

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность в том числе	1230	198 302	425 609	1 054 154
Расчеты с покупателями и заказчиками		354	430	3 789
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		132 960	354 185	971 564
Расчеты по налогам и сборам		196	337	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		101	382	-
Расчеты по ЕНС		28 684	46 764	64 237
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	316	221
Расчеты с персоналом по оплате труда		3	3	3
Расчеты с подотчетными лицами		281	230	59
Расчеты с персоналом по прочим операциям		300	-	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		35 412	22 951	14 270
Расходы будущих периодов		11	11	10

Показатели Бухгалтерского баланса за 2024 год до внесения изменений в учетную политику

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность в том числе:	1230	425 609	1 054 154
Авансы поставщикам и подрядчикам	12301	354 185	971 564
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	430	3 789
Расчеты по налогам и сборам	12303	47 798	64 458
Задолженность по оплате текущей аренды	12304	22 935	14 211
Прочая дебиторская задолженность	12305	261	133

02.03.1.2. В бухгалтерском балансе информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах представляется группой показателей: непосредственно Денежные средства и денежные эквиваленты, Расчетные счета, Прочие специальные счета

Показатели Бухгалтерского баланса за 2025 год после внесенных изменений в учетную политику с учетом корректировки отдельных сравнительных показателей отчетности для целей сопоставимости (Основание: абз. 5 пп. "г" п. 69 ФСБУ 4/2023)

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	Код 1250	27 044	30 302	16 804
в том числе:				
Расчетные счета		26 743	29 659	16 693
Прочие специальные счета		301	643	111

Показатели Бухгалтерского баланса за 2024 год до внесенных изменений в учетную политику

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства и денежные эквиваленты	Код 1250	30 302	16 804

02.03.1.3. В бухгалтерском балансе информация о кредиторской задолженности представляется группой показателей: непосредственно Кредиторская задолженность, Расчеты с поставщиками и подрядчиками, Расчеты с покупателями и заказчиками, Расчеты по налогам и сборам, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, Расчеты с подотчетными лицами, Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Показатели Бухгалтерского баланса за 2025 год после внесенных изменений в учетную политику с учетом корректировки отдельных сравнительных показателей отчетности для целей сопоставимости (Основание: абз. 5 пп. "з" п. 69 ФСБУ 4/2023)

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	1520	126 466	116 838	29 997
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		91 036	74 282	29 990
Расчеты с покупателями и заказчиками		510	-	-
Расчеты по налогам и сборам		3 508	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		31 397	39 716	-
Расчеты с подотчетными лицами		-	3	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		15	2 837	7
Итого строка 1520		126 466	116 838	29 997

Показатели Бухгалтерского баланса за 2024 год до внесения изменений в учетную политику

тыс. рублей

Наименование показателя	Код	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность	1520	116 838	29 997
Расчеты с поставщикам и подрядчикам	15201	74 282	29 990
Расчеты по налогам и страховым взносам	15202	39 716	-
Расчеты с прочими кредиторами	15204	2 840	7

02.04. Основные положения учетной политики Организации

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранных валютах, применяется официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действующий на день совершения операции.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Организации дебиторская и кредиторская задолженность относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора до возврата суммы долга/ уплаты задолженности остается 365 дней.

Учет основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 начиная с 01.01.2022 года.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и (или) для управленческих нужд.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020).

С 1 января 2024 года Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 300 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются в составе материальных ценностей на счете 10 с одновременным отнесением их стоимости на счет источника финансирования такого актива.

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которого эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится. Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п. 13 и 14 ФСБУ 6/2020).

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2021 года, а одновременно корректирует балансовую стоимость основных средств на начало 2022 года (п. 49 ФСБУ 6/2020).

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно (п. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухучета. (п. 33 ФСБУ 6/2020)

Для каждого объекта основных средств устанавливается срок полезного использования, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п.8 ФСБУ 6/2020) и ликвидационная стоимость. Срок полезного использования определяется комиссией по определению ликвидационной стоимости и срока полезного использования основных средств.

Учет нематериальных активов

Организация применяет ФСБУ 14/2022 начиная с 01.01.2024 года.

К несущественным НМА относятся:

Нематериальные активы стоимостью за единицу до 100 000 руб.(включительно).

Объекты, отвечающие признакам нематериальных активов, но имеющие первоначальную стоимость ниже 100 000,00 рублей принимаются к учету в количественно-суммовом выражении на забалансовый учет.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав на него, возникающих в соответствии с договорами, либо иными документами, подтверждающими существование у организации прав на такой актив.

В качестве инвентарного объекта нематериальных активов может признаваться также сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.

Основание: п.11 ФСБУ 14/2022.

Начисление амортизации производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Прекращение амортизации осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем выбытия объекта нематериального актива с бухгалтерского учета.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- Произведения науки, литературы и искусства;
- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;
- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);
- Селекционные достижения;
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н.

Основание: п.43 ФСБУ 14/2022

Проверка НМА на обесценение производится 1 раз в год на 31 декабря.

Способ начисления амортизации – линейный.

Способ амортизации и срок полезного использования НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования комиссией по вводу в эксплуатацию объектов нематериальных активов.

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 (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями (заказчиками) с учетом сумм налога на добавленную стоимость.

Задолженность по выданным авансам в бухгалтерском балансе представлена в оценке «нетто» за минусом налога на добавленную стоимость, уплаченного в бюджет в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки. Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, отражается в составе прочих расходов. Сумма резерва, не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности, переносится на следующий год.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

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

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Проценты на полученные займы начисляются ежемесячно согласно условиям договоров.

Оценочные и условные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.10. № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату (или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату).

В частности, Организация ежемесячно создает оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы. Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату. Оценочное обязательство по неиспользованным сотрудниками отпускам признается в составе расходов по обычным видам деятельности в зависимости от функционала работников. Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства» (строка 1540).

Налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н.

Организация применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, начиная с отчетности за 2019 год. Способом определения величины текущего налога на прибыль Организацией выбран балансовый метод.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Признание выручки от продажи

Учет выручки и прочих доходов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности Организации, являются доходы от деятельности в области телевизионного вещания. Доходы от обычных видов деятельности признаются согласно условиям договоров на ежемесячной основе.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

Себестоимость продаж, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Организацией в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 г. №33н.

Все расходы, понесенные за отчетный период, признаются в себестоимости в отчетном периоде в полном объеме. В связи с тем, что основной деятельностью Организации является деятельность в области телевизионного вещания, классификация на управленческие и коммерческие расходы не производится и все расходы общего характера по администрированию и управлению Организации признаются в качестве управленческих в полном объеме.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Учет запасов

В соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180 н, для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Порядок признания доходов

Доходом Организации признаются доходы, полученные от деятельности в области телевизионного вещания. Основным вид дохода по коммерческой деятельности – создание и размещение социально значимых информационных сюжетов на возмездной основе.

Порядок признания расходов

Нормативной базой для учета затрат служит Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с изменениями и дополнениями).

Расходы, связанные непосредственно с коммерческой деятельностью в области телевизионного вещания, отражаются на счете 20 «основное производство» и формируют себестоимость оказанных услуг и ежемесячно списываются, как «себестоимость продаж», в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью в области телевизионного вещания, отражаются на счете 26 и формируют стоимость производства, а также обслуживания производственного процесса Организации и ежемесячно списываются в полном размере на соответствующие источники финансирования (счет 86).

Расходы, произведенные из конкретной субсидии, являются прямыми, относительно этой субсидии.

Косвенные расходы у организации отсутствуют.

Инвентаризация

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и накопленная амортизация представлены в Таблице № 3.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Нематериальные активы, созданные организацией представлены в Таблице № 3.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, созданные организацией представлены в Таблице № 3.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Капитальные вложения в нематериальные активы представлены в Таблице № 3.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Комиссией, назначенной Приказами №25/1-ОД от 22.08.2023 г., проведен анализ сроков полезного использования всех нематериальных активов, находящихся на балансе на 31.12.2025 года на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов, а также проведена оценка нематериальных активов на предмет их обесценения в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности. Признаки обесценения отсутствуют.

На основании статьи 1331 Гражданского Кодекса РФ, а также актов ввода объектов нематериального актива в эксплуатацию, срок полезного использования нематериальных активов (телепередач), образовавшихся в результате собственного производства, составляет 10 лет.

Анализ эфирных справок по находящимся на балансе АНО «ОТВР» телепередачам подтвердил, что все нематериальные активы отвечают современным требованиям общественно - социальной повестки, содержат уникальный видео-контент, имеющий архивное значение.

Необходимость уточнения сроков службы нематериальных активов на 31.12.2025 г. не выявлена.

3.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств и накопленная амортизация представлены в Таблице № 4.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Наличие и движение прав пользования активами представлены в Таблице № 4.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства представлены в Таблице № 4.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) представлены в Таблице № 4.4. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2025 г. Организацией были проведены процедуры проверки основных средств на обесценение. Признаков обесценения не выявлено.

3.3. Запасы

Наличие и движение запасов представлены в Таблице № 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на 31.12.2025 не создавался в связи с отсутствием запасов, а на 31.12.2024 г. в связи с наличием остатка материалов, используемых исключительно для ведения уставной деятельности некоммерческой организации.

3.4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в Таблице № 7.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Просроченная дебиторская задолженность представлена в Таблице № 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Основными дебиторами являются:

тыс. рублей

Контрагент	На 31.12.2025	На 31.12.2024
РТРС	101 438	320 429
РОСТЕЛЕКОМ ПАО	16 113	16 029
Мегафон	11 780	13 248
ТТЦ "Останкино" (ФГУП)	2 728	4 128
ПАО "МТС"	485	908
ВЫМПЕЛКОМ	-	362
Т2 МОБАЙЛ	-	350
ТЕЛЕТОР ООО	-	1 766
СОФТЛАБ-НСК ООО	-	2 528
Системный софт	-	170
Расчеты по налогам и сборам	28 981	47 798
Прочие дебиторы менее 500 тыс. рублей	36 777	17 893
Итого	198 302	425 609

В Организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025 г. Организацией проведена инвентаризация и оценка дебиторской задолженности с целью выявления сомнительных задолженностей.

Информация о сомнительной дебиторской задолженности приведена в Таблице № 7.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты по строке 1250 бухгалтерского баланса

АНО «ОТВР» не располагает Договором банковского обслуживания по лицевому счету (два раздела на каждую субсидию), открытому в УФК по г. Москве, т.к. он не является отдельным расчетным счетом юридического лица и открыт для Минцифры (Федерального органа исполнительной власти).

АНО «ОТВР» направило в Минцифру Отчет о состоянии лицевого счета и платежах в рамках, выделенных Минцифрой разделов лицевого счета за 2025 год по предоставленным субсидиям:

- № 071–10-2025-008 от 14.02.2025 (основное вещание);

- № 071–10-2025-009 от 14.02.2025 (региональное вещание);

- № 071–10-2024-013 от 17.02.2025 (на оплату ФГУП «РТРС» услуг по эфирной цифровой трансляции в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек).

3.5.1. Расходование денежных средств субсидий представлено следующей таблицей:

тыс. рублей

Наименование статьи расхода	2025	2024
01.01. Заработная плата 0100	839 099	877 999
01.04. НДФЛ 0100	131 476	134 559
01.06. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев 0813	1 825	1 955
01.08. Пособия, выплачиваемые работодателем за счет средств СФР 0100	-	8
01.09. Выплаты на случай временной нетрудоспособности за счет средств работодателя 0100	1 856	1 482
01.13. Взносы по единому тарифу 0810	271 909	230 161
02.01. Арендная плата за пользование помещениями 0200	64 364	56 699
02.02. Арендная плата за оборудование 0200	2 852	1 863
04.01. Текущий и капитальный ремонт помещений 0200	-	579
05.01. Приобретение телевизионного оборудования 0300	75 962	89 279
05.02. Расходные материалы 0300	2 019	10 999
05.03. Канцелярские товары 0300	758	801
05.04. Проектные, пусконаладочные, монтажные, прочие тех и производственно-технологические работы и услуги 0200	256 387	250 098
05.05. Медикаменты и перевязочные средства 0300	-	41
05.06. Прочие материальные запасы 0300	22 533	20 447
05.07. Компьютерное оборудование, оргтехника 0300	91 295	43 298
05.08. Мебель 0300	2 548	2 318
05.09. Прочие основные средства 0300	5 167	3 283
10.01. Услуги по обеспечению охраны объектов имущества 0200	3 636	3 847
11.01. Эксплуатационные услуги по содержанию помещений 0200	105 001	100 333
12.01. Арендная плата за транспортные средства 0200	59 718	42 886
12.03. Транспортные расходы при направлении в командировки 0200	8 543	11 391
12.04. Услуги бронирования и размещения при направлении в командировки 0200	3 735	6 836
12.05. Суточные при направлении в командировки 0820	1 302	1 021
14.01. 100- Каналы связи по доставке и распространению сигнала 0200	1 539 247	1 416 104
14.01. Услуги каналов связи по доставке и распространению сигнала 0200	1 436 366	1 272 926
14.03. Телефония 0200	1 807	1 392
14.04. Интернет 0200	3 317	2 417
14.05. Мобильная и спутниковая связь, доступ к нейросетям 0200	9 636	8 871
14.06. Почтовые, телеграфные и другие аналогичные услуги 0200	163	213

16.02. Нотариальные услуги 0200	-	14
16.03. Аудиторские услуги 0200	850	864
16.04. Консультационные и иные аналогичные услуги 0200	2 789	1 651
16.06. Проведение экспертиз и получение заключений 0200	6 327	45
17.01. Услуги информационных агентств 0200	816	814
17.02. Прочие услуги для участия в мероприятиях 0200	-	1
18.03. Налог на имущество 0810	1 266	1 147
18.07. Госпошлина 0810	110	-
19.01. Конфигурирование, модернизация программ и поддержание в сети Интернет-сайтов 0200	19 269	15 864
19.02. Оплата лицензий (обновлений) на программное обеспечение 0200	48 967	160 381
20.01. Художественное оформление и дизайн студий и телеканала 0200	2 781	925
20.02. Декорации 0300	11	359
20.03. Приобретение реквизита, костюмов 0300	15	4 002
20.06. Услуги по созданию образов ведущих 0200	20 212	19 327
20.07. Услуги по аренде декораций 0200	-	9
21.01. Оплата лицензий и договоров на неисключительное право 0200	121 423	142 230
22.02. Обеспечение распространения программного продукта 0200	4 583	200
23.01. Оплата лицензий и договоров на исключительное право 0300	208 236	274 880
23.05. Приобретение прочих нематериальных активов 0300	1 046	970
24.04. Создание архивов, сканирование, перезапись видеоматериалов и документов 0200	5 730	4 466
25.01. Техническая, экономическая и иная литература 0300	84	82
25.03. Услуги курьера 0200	176	17
25.05. Сурдоперевод 0200	17 697	16 866
25.06. Подготовка и обучение сотрудников 0200	3 747	63
26.01. Возврат суммы основного долга 0820	79 256	24 340
26.02. Оплата процентов по кредитному соглашению 0820	3 490	2 703
Целевые поступления и расход денежных средств субсидий всего	5 491 402	5 266 326

3.5.2. Поступление и расход денежных средств по расчетному счету для коммерческой деятельности представлены следующей таблицей:

тыс .рублей

<i>Остаток денежных средств на счете на начало года</i>	27 147	13 799
статья прихода/расхода	2 025	2024
Поступление от продажи продукции и товаров, работ и услуг	55 381	66 505
<i>Итого поступило денежных средств</i>	55 381	66 505
01.01. Заработная плата 0100	14 277	12 352
01.03 Оплата труда (вознагр) работников несписочного состава (искл.лиц 0300)	262	86
01.04. НДС/Л 0100	7 787	619
01.06. Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев 0813	52	6
01.13. Взносы по единому тарифу 0810	291	3 177
02.02. Арендная плата за оборудование 0200	91	91
05.02. Расходные материалы 0300	1 078	784
05.03. Канцелярские товары 0300	20	78

05.06. Прочие материальные запасы 0300	357	1 739
05.08. Мебель 0300	101	-
08.01. Услуги по страхованию имущества и ответственности 0200	24	-
11.01. Эксплуатационные услуги по содержанию помещений 0200	829	24
12.01. Арендная плата за транспортные средства 0200	6	503
12.03. Транспортные расходы при направлении в командировки 0200	2 166	6
12.04. Услуги бронирования и размещения при направлении в командировки 0200	575	830
12.05. Суточные при направлении в командировки 0820	5	451
13.01. Услуги по подбору персонала	231	96
14.05. Мобильная и спутниковая связь, доступ к нейросетям 0200	11	164
14.06. Почтовые, телеграфные и другие аналогичные услуги 0200	21	12
17.02. Прочие услуги для участия в мероприятиях 0200	242	6
17.03. Представительские расходы 0200	3 577	4 172
17.06. Участие в выставках, ярмарках, экспозициях, семинарах, совещаниях	1	147
17.08. Типографские услуги 0200	1 297	1 027
18.01. Услуги банков 0200	15	443
18.03. Налог на имущество 0810	21	10 737
18.05. Налог на прибыль 0810	7 559	10 905
18.06. НДС 0811	8 935	25
18.07. Госпошлина 0810	1	83
19.01. Конфигурирование, модернизация программ и поддержание в сети Интернет-сайтов 0200	267	84
19.02. Оплата лицензий (обновлений) на программное обеспечение 0200	614	169
20.01. Художественное оформление и дизайн студий и телеканала 0200	300	300
20.02. Декорации 0300	15	-
20.03. Приобретение реквизита, костюмов 0300	24	-
21.01. Оплата лицензий и договоров на неисключительное право 0200	334	208
23.01. Оплата лицензий и договоров на исключительное право 0300	150	137
23.05. Приобретение прочих нематериальных активов 0300	2 500	-
24.02. Маркетинговые исследования	2 200	2 200
24.04. Создание архивов, сканирование, перезапись видеоматериалов и документов 0200	311	55
25.01. Техническая, экономическая и иная литература 0300	8	-
25.02. Бланки кадровых журналов и документов 0300	14	-
25.03. Услуги курьера 0200	12	-
25.06. Подготовка и обучение сотрудников 0200	453	1 440
26.02. Оплата процентов по кредитному соглашению 0820	402	-
27.01. Мероприятия по охране труда 0200	111	-
Выдача займов сотрудникам	300	-
Прочие	150	-
Итого расход денежных средств по счету	57 997	53 156
Остаток денежных средств на счете на конец года	24 531	27 148

3.5.3. Поступление и расход денежных средств по расчетному счету для пожертвований представлены следующей таблицей:

тыс . рублей

<i>Остаток на начало денежных средств на счете на начало года</i>	<i>2 512</i>	<i>2 894</i>
<i>Статья прихода/расхода</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Целевые поступления	1	19
<i>Итого поступило денежных средств</i>	<i>1</i>	<i>19</i>
18.01. Услуги банков 0200	301	401
<i>Итого расход денежных средств</i>	<i>301</i>	<i>401</i>
<i>Остаток денежных средств на счете на конец года</i>	<i>2 212</i>	<i>2512</i>

3.5.4. Поступление и расход денежных средств по прочим специальным счетам (карточные счета сотрудников) за 2025 год представлены следующей таблицей:

тыс . рублей

<i>Остаток на начало денежных средств на счете на начало года</i>	<i>643</i>	<i>111</i>
<i>Статья прихода/расхода</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Пополнение счета с коммерческого счета организации	2 803	4 271
<i>Итого поступило денежных средств</i>	<i>2 803</i>	<i>4 271</i>
17.03. Представительские расходы 0200	3 135	3 693
18.01. Услуги банков 0200	10	46
<i>Итого расход денежных средств</i>	<i>3 145</i>	<i>3 739</i>
<i>Остаток денежных средств на счете на конец года</i>	<i>301</i>	<i>643</i>

Информация об остатке денежных средств на счетах, используемых для расчетов по коммерческой деятельности и пожертвованиям в рамках осуществления АНО «ОТВР» уставной деятельности, по состоянию на 31.12.2025 года представлена в группе статей 1250 Бухгалтерского баланса.

3.6. Целевые средства

Целевые средства Организации представляют собой все источники финансирования средств, полученных для осуществления уставной деятельности АНО «ОТВР».

3.6.1. Целевое финансирование

Бухгалтерский учет по использованию средств целевого финансирования ведется по методу начисления.

В отчетном периоде действовали три основных Соглашения с Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации о предоставлении субсидий:

- № 071–10-2025-008 от 14.02.2025 (основное вещание);
- № 071–10-2025-009 от 14.02.2025 (региональное вещание);
- № 071–10-2024-013 от 17.02.2025 (на оплату ФГУП «РТРС» услуг по эфирной цифровой трансляции в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек).

Данные по поступлению и расходам средств субсидий приведены в Отчете о целевом расходовании средств за 2025 год отдельной отчетной формой, составленной кассовым методом.

По данным отчета, представленного в Министерство цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации целевые средства по указанным выше субсидиям составили:

тыс. рублей

Источник целевого финансирования/ направление расхода целевого финансирования п.4 Постановления Правительства РФ*	Использовано в отчетном периоде по Соглашению	
	план**	факт
Соглашение о предоставлении субсидии № 071-10-2025-008 от 14.02.2025	2 378 093	2 378 093
Соглашение о предоставлении субсидии № 071-10-2029-009 от 14.02.2025	1 574 062	1 574 062
Соглашение о предоставлении субсидии № 071-10-2025-013 от 17.02.2025 (РТРС 100-)	1 539 247	1 539 247
Всего поступило и израсходовано средств по всем субсидиям	5 491 402	5 491 402

Бухгалтерский учет по использованию средств целевого финансирования ведется по методу начисления.

тыс. рублей

Наименование показателя:	Код	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Целевые средства	1330	83 797	397 105	1 191 364

Счет бухгалтерского учета / Обоснование остатков средств на субсчетах бухгалтерского учета Целевого финансирование		31.12.2025	31.12.2024
01	Кредитовый остаток по субсчетам обусловлен тем фактом, что активы, приобретенные за счет средств целевого финансирования, предполагают более поздний перенос их стоимости на счета учета расходов, в частности:		
	86.08.4, Капитальные вложения в ОС (сумма приобретенных, но не введенных в эксплуатацию основных средств) (сальдо по кредиту счета 86.08.4)	40 224	121 122
	86.08.5, Капитальные вложения в НМА (сумма приобретенных, но не введенных в эксплуатацию нематериальных активов) сальдо по кредиту счета 86.08.5	9 747	6 335
	86.08.3 Материалы, не использованные в производстве (сальдо по кредиту счета 86.08.3)	-	4 483
02	Кредитовый остаток по субсчету обусловлен числящимися Авансами поставщикам за счет средств субсидий на конец отчетного периода (авансы, предусмотренные Соглашением о предоставлении субсидий):		
	86.08.2, Дебиторская задолженность (сальдо по кредиту счета 86.08.2)	168 067	376 823
03	Дебетовый остаток по субсчету обусловлен произведенными расходами, которые предусмотрены Соглашением о предоставлении субсидии будущего 2027 года		
	86.08.6, Кредиторская задолженность (сальдо по дебету счета 86.08.6)	(90 709)	(77 073)
04	Кредитовый остаток по субсчету относится к прибыли от коммерческой деятельности, подлежащей согласно Уставу, обязательному направлению на основную деятельность некоммерческой организации (счет учета 86.05).		
	86.05, Прибыль от коммерческой деятельности (сальдо по кредиту счета 86.05)	19 547	29 839
05	Дебетовый остаток по субсчету соответствует сумме резерва на ежегодную оплату отпусков		
	Резервы на оплату отпусков (сальдо по дебету счета 86.08.9)	(65 054)	(66 936)

Счет бухгалтерского учета / Обоснование остатков средств на субсчетах бухгалтерского учета Целевого финансирования		31.12.2025	31.12.2024
06	Кредитовый остаток по субсчету относится к Прочее целевое финансирование и поступления (Пожертвования) счет учета 86.02		
	Остаток средств по счету, открытому специально для пожертвований	2 212	2 512
07	Прочая кредиторская задолженность сальдо по дебету счетов 86.08.7, 86.08.8	(237)	
Итого сальдо по счету 86		83 797	397 105

3.7. Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества

Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества представляет собой информацию об остаточной стоимости каждой единицы основных средств или нематериальных активов, которые были приобретены АНО «ОТВР» в рамках осуществления уставной деятельности.

Информация о Фонде недвижимого и особо ценного движимого имущества по состоянию на 31.12.2025 года представлена в группе статей 1360 Бухгалтерского баланса.

3.8. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 бухгалтерского баланса отражены начисленные обязательства арендодателям (в рамках прав пользования активами) по действующим договорам аренды:

тыс. рублей

Наименование показателя:	На 31.12.2025	На 31.12.2024	на 31.12.2023
Д-30/501 от 20.08.2019	11 096	21 828	-
Дог. 77-09/152 от 25.06.2020	4 452	8 759	-
Дог. № Д-30/84 от 20.03.13	30 142	59 296	-
314/Д-23 от 01.05.23	-	424	2 716
Итого по строке 1450 бухгалтерского баланса	45 690	90 307	2 716

3.9. Кредиторская задолженность

По строке 1520 бухгалтерского баланса отражены начисленные обязательства с различными контрагентами по основному виду деятельности АНО «ОТВР»:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлено в Таблице № 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

Основными кредиторами являются:

тыс. рублей

Контрагент	на 31.12.2025	на 31.12.2024
ФГУП "ТТЦ"Останкино"	11 968	11 662
ООО "АВТО ДИЛИЖАНС"	4 590	3 032
ИП Садовничая Ксения Владимировна	931	829
ФГУП "Всероссийская государственная телевизионная и радиовещательная компания"	904	764

ООО "ИНВЕНТОС"	580	515
ООО "Вектор"	607	622
ООО "ТЕЛЕРЕНТ ТВ"	27 993	18 566
ФГУП «РТРС»	19 936	24 055
ООО ТК "ЭХО ПЛАНЕТЫ"	1 018	1 018
МЕДИА ГРУППА ВИЗАНТИЯ ООО	4 021	1 489
МЕДИА ЮНИТ ООО	3 363	1 521
ПРЕМИЯ ХРИСТОФОР ЛЕДЕНЦОВА АНО	-	1 200
Мегафон	618	590
СИНТЕРРА МЕДИА АО	466	568
АО «Медиаскоп»	880	-
Общероссийская общественная организация «Российское Авторское Общество»	1 022	-
ИП Жилин Сергей Сергеевич	2 997	-
Прочие кредиторы с задолженностью менее 500 тыс. рублей	9 142	7 851
Итого	91 036	74 282

3.10. Обязательства по аренде

По строке 1550 бухгалтерского баланса отражены начисленные обязательства арендодателям (в рамках прав пользования активами) по действующим договорам аренды:

тыс. рублей

Контрагент ТТЦ "Останкино" (ФГУП)	на 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Д-30/501 от 20.08.2019	11 096	10 914	10 914
Дог. 77-09/152 от 25.06.2020	4 453	4 380	4 380
Дог. № Д-30/84 от 20.03.13	30 142	29 648	29 648
314/Д-23 от 01.05.23	448	1 271	-
Итого по строке 1550 бухгалтерского баланса	46 139	46 213	44 942

Наличие и движение расчетов по аренде представлено в Таблице № 8.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

3.11. Оценочные обязательства

Наличие и движение оценочных обязательств представлено в Таблице № 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств в табличной форме.

4. Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах:

4.1. Выручка по строке 2110 Отчета о финансовых результатах (далее по тексту – ОФР)

Организация признает доходы от деятельности в области телевизионного вещания

тыс. рублей

Наименование показателя:	За 2025	за 2024
Выручка от деятельности в области телевизионного вещания	45 577	52 622
Итого выручка по строке 2110 ОФР	45 577	52 622

4.2. Себестоимость по стр. 2120 ОФР

тыс. рублей

Статья расхода	2025	2024
Расходы на командировки		(983)
Лицензии на право показа	(299)	(33)
Художественное оформление и дизайн студий	(19)	-
Итого себестоимость	(318)	(1 016)

4.3. Управленческие (административные) расходы по стр. 2220 ОФР

Управленческие расходы по стр. 2220 «Управленческие расходы» в ОФР за отчетный период составили:

тыс. рублей

Наименование показателя:	За 2025	за 2024
Прочие расходы	-	(50)
Итого по стр. 2220 ОФР «Управленческие расходы»	-	(50)

4.4. Прочие доходы по строке

тыс. рублей

Наименование показателя:	За 2025	за 2024
Списание кредиторской задолженности	45	-
Итого по стр. 2340 ОФР «Прочие доходы»	45	-

4.5. Прочие расходы по строке 2350 ОФР

тыс. рублей

Наименование показателя:	За 2025	за 2024
Расходы на услуги банка	(25)	(36)
Командировочные расходы	(1 825)	(794)
Расходы на ПЦР-тесты и средства индивидуальной защиты	(19)	(91)
Штрафы начисленные, квотирование	(8)	(179)
Проведение исследования "Отношение к ОТВР"	(2 200)	(2 200)
Материальная помощь работникам, прочие выплаты работникам	(150)	(449)
Расходы на воду и представительские мероприятия	(3 540)	(1 332)
Премия по итогам работы	(2 343)	(13 345)
Содержание служебного транспорта, пропуска на территорию	(1 475)	(619)
Приобретение ОС и инвентаря за счет коммерции	(523)	(1 645)
Подбор и обучение персонала	(379)	(209)
Нотариальные расходы, канцтовары	(3 618)	(1 791)
Прочие	(370)	(190)
Итого Прочие расходы по строке 2350 ОФР	(16 475)	(22 880)

4.6. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются:

- сокращенным (свернутым) способом.

Отложенные налоговые активы и Отложенные налоговые обязательства за 2024, 2025 год отсутствуют.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 % в 2024 г. и 25 % в 2025 г.

тыс. рублей

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	28 427	28 676
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(7 107)	(5 735)
Постоянный налоговый расход (доход)	(4 219)	(4 510)
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	45 304	51 224
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Налог на прибыль	11 326	10 245

Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок отсутствует.

5. Информация по связанным сторонам и о бенефициарных владельцах

В соответствии с Уставом организации, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 12.09.2012 г. №1679-р, единственным учредителем автономной некоммерческой организации «Общественное телевидение России» (АНО «ОТВР») является Российская Федерация, в лице Правительства Российской Федерации.

У организации отсутствуют бенефициарные владельцы, окончательный контроль за деятельностью Общества осуществляется Наблюдательным советом.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Организации в 2024 и 2025 годах представлен в таблице:

№. п/п	ФИО	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1.	Шахназаров Карен Георгиевич	Гражданство РФ, Председатель	Протокол Совета по общественному	17.11.2021

		Наблюдательного совета	телевидению от 17.11.2021	
2.	Молчанов Андрей Юрьевич	Гражданство РФ, Заместитель председателя наблюдательного совета	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021
3.	Тополева-Солдунова Елена Андреевна	Гражданство РФ, Заместитель председателя наблюдательного совета	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021
4.	Осипов Юрий Сергеевич	член наблюдательного совета	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021
5.	Игнатенко Виталий Никитич	Гражданство РФ, Генеральный директор	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021
6.	Аляутдинов Фарит Мясумович	Гражданство РФ, Первый заместитель генерального директора, член наблюдательного совета	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021
7.	Варшавер Марк Борисович	Гражданство РФ, член наблюдательного совета	Протокол Совета по общественному телевидению от 17.11.2021	17.11.2021

Со связанными сторонами (Игнатенко В.Н. и Аляутдинов Ф.М.) в рамках осуществления трудовой деятельности заключены трудовые договоры.

В течение 2025 г. и 2024 г. Организация выплатила следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

тыс. рублей

Вид вознаграждения	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	70 651	73 683
Долгосрочные вознаграждения		-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;		-

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;		-
- иные долгосрочные вознаграждения.		-

6. Условные активы и обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Организация не имеет незавершенных судебных дел и иных условных фактов хозяйственной деятельности, за исключением незаконченного конкурсного производства в отношении КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ».

Между АНО «ОТВР» и КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» заключены договоры банковских счетов № 53/9047-1/Р от 11.10.2013 и № 53/9047-Р от 19.12.2012.

28.01.2016 АНО «ОТВР» направила в КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» на исполнение платежные поручения № 163 от 28.01.2016 на сумму 107 052 011,31 рублей и № 164 от 28.01.2016 на сумму 374 472,95 рублей, но вышеуказанные поручения не были исполнены в связи с тем, что КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» прекратил расчетно-кассовое обслуживание.

Приказом Банка России от 08.02.2016 № ОД-400 у кредитной организации КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» с 08 февраля 2016 г. отозвана лицензия на осуществление банковских операций.

Приказом Банка России от 08.02.2016 №ОД-401 установлено, что временная администрация с 08.02.2016 осуществляет функции, предусмотренные ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» и действует до дня вынесения арбитражным судом решения о признании КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» несостоятельным (банкротом) и об открытии конкурсного производства.

02.03.2016 АНО «ОТВР» направила требование кредитора - юридического лица во Временную администрацию по управлению кредитной организации КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» на общую сумму 107 490 885,65 рублей на основании договоров банковских счетов № 53/9047-1/Р от 11.10.2013 (остаток средств – 107 113 914,45 рублей) и № 53/9047-Р от 19.12.2012 (остаток средств – 376 971,20 рублей)

АНО «ОТВР» 12.04.2016 направило во Временную администрацию по управлению кредитной организации КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» запрос (исх. №667) о предоставлении информации по включению требования АНО «ОТВР» в реестр требований кредиторов.

20.04.2016 Временная администрация направила в адрес АНО «ОТВР» уведомление (исх. №3858-ВА/12) о включении требования АНО «ОТВР» в реестр требований кредиторов 3 очереди.

22.04.2016 Временная администрация письмом (исх. №4076-ВА/2) подтвердила факт включения требования АНО «ОТВР» в реестр требований кредиторов.

Решением Арбитражного суда г. Москвы от 14 июня 2016 г. по делу №А40-31570/2016 КБ "ИНТЕРКОММЕРЦ" (ООО) (далее – Банк) (ОГРН 1037700024581, ИНН 7704045650, адрес регистрации: 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 2-4-6, стр. 10) признан несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство. Функции конкурсного управляющего возложены на государственную корпорацию "Агентство по страхованию вкладов" (далее – Агентство), расположенную по адресу: 109240, г. Москва, ул. Высоцкого, д. 4.

Согласно Сообщению о результатах проведения комитета кредиторов №6373685 от 22.03.2021 в соответствии с требованиями п. 5 ст. 18 Федерального закона от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ "О несостоятельности (банкротстве)" Агентство уведомило, что 19 марта 2021 г. состоялось заседание Комитета кредиторов КБ "ИНТЕРКОММЕРЦ" (ООО), на котором не утверждено предложение конкурсного управляющего по списанию активов Банка.

Сообщением №8462209 от 24.03.2022, размещенным на Федресурсе, конкурсный управляющий(ликвидатор) КБ "ИНТЕРКОММЕРЦ" (ООО) объявил о проведении торгов в форме открытого аукциона имущества должника (Лот № 1 земельный участок - 1 221 +/- 122 кв. м, адрес: местоположение установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Почтовый адрес ориентира: Ивановская обл., Юрьевский р-н, д. Петушиха, д. 14, кадастровые номера 37:22:020130:20, земли населенных пунктов - для ведения подсобного хозяйства. Начальная цена Лота №1 - 410 040,00 Р). Дата проведения торгов - 11.05.2022 в 14:00.

Кроме того, в 2018-2019 году начислен резерв по сомнительным долгам в размере 107 491 тыс. рублей по контрагенту КБ «ИНТЕРКОММЕРЦ» ООО, находящемуся в стадии банкротства, что составляет 100% от суммы задолженности - 107 491 тысяч рублей. Организация создала резерв с учетом положений учетной политики, принимая во внимание факт включения задолженности в конкурсную массу. По состоянию на 31.12.2024 года задолженность не погашена, сумма резерва не подлежит корректировке.

Источником создания оценочных резервов (значений), оценочных обязательств признан счет 86 «Целевое финансирование».

7. События после отчетной даты

Организацией заключены Соглашения с Министерством цифрового развития, связи и массовых коммуникаций Российской Федерации о предоставлении субсидий:

- № 071–10-2026-011 от 06.02.2026 (основное вещание) на сумму – 2 419 496,5 тыс. рублей.

В 1-ом квартале 2026г. доведены предельные объемы финансирования в размере 550 000,0 тыс. рублей.

- № 071–10-2026-012 от 06.02.2026 (региональное вещание) на сумму 1 860 733,8 тыс. рублей. В 1-ом квартале 2026г. доведены предельные объемы финансирования в размере 460 000,0 тыс. рублей

- № 071–10-2026-018 от 12.02.2026 (на оплату ФГУП «РТРС» услуг по эфирной цифровой трансляции в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек) – 1 653 452,5 тыс. рублей.

В 1-ом квартале 2026 г. доведены предельные объемы финансирования в размере 408 096,2 тыс. рублей.

8. Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Концептуальная задача телеканала «Общественное телевидение России» информировать, просвещать, образовывать, патриотически воспитывать, формировать национальную идентичность и чувство общности, развивать духовность и прививать общие нравственные ценности и чувство ответственности за свою страну, консолидировать и объединять общество. Особое место в работе телеканала «Общественное телевидение России» занимает информационная поддержка, пропаганда и освещение деятельности государства и властей в регионах по темам «Национальных проектов».

1. Информация о финансовых рисках:

АНО «ОТВР» является некоммерческой организацией, финансируемой из федерального бюджета в связи с этим фактом, отсутствуют следующие виды рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности

2. Информация о правовых рисках:

Риски валютного и таможенного регулирования отсутствуют в связи с отсутствием деятельности, связанной с этими рисками.

Риски, связанные с налоговым законодательством, минимальны в связи с не существенным объемом коммерческой деятельности.

3. Страновые и региональные риски

В связи с местом нахождения Организации в г. Москва, отсутствием обособленных подразделений и отсутствием филиалов страновые и региональные риски отсутствуют.

4. Репутационный риск

Идентификация репутационных рисков предполагает установление причин и последствий негативного общественного мнения или снижения интереса к деятельности АНО «ОТВР» со стороны зрительской аудитории.

Ежегодно АНО «ОТВР» проводит исследования в части «Отношение к общественному телевидению России (ОТВР)» с целью определения текущих тенденций зрительского интереса.

Для анализа и сравнительной оценки репутационных рисков специализированной организацией проводятся опросы городского и сельского населения в возрасте от 18 лет по следующим направлениям:
Доверие к различным источникам информации;

Как часто россияне смотрят телевизор;

Доверие телевизионной аудитории к СМИ;

Наиболее интересные телезрителям программы;

Популярность телеканалов среди населения;

Популярность каналов среди телезрителей;

Доверие населения к телеканалам;

Доверие зрителей к телеканалам;

Как часто россияне смотрят ОТР;

Наиболее интересные зрителям ОТР программы;

Аудитория канала ОТР;

Доверие зрителей телеканалу ОТР.

На протяжении последних нескольких лет телеканал «Общественное телевидение России» в своей деятельности руководствуется исследованиями Высшей Школы Экономики «Отношение к Общественному телевидению России».

Согласно исследованиям, телеканал «Общественное телевидение России» занимает 4 место в рейтинге телеканалов среди населения.

5. Информация о других видах потенциально существенных рисков

Деятельность телеканала «ОТР» подвергается влиянию рисков, которые учитываются при разработке стратегии развития телеканала.

Управление рисками становится ключевой задачей для обеспечения финансовой устойчивости и успешности развития телеканала.

Правильная оценка возможных угроз позволяет адаптироваться к переменам и обеспечить стабильность в достижении цели распространения телеканала и продвижении идей гражданского общества.

Программа стратегического развития АНО «ОТВР» на 2025-2031 годы разработана с учетом опыта работы телеканала за предыдущие периоды, а также с учетом возможных рисков деятельности (нарушение непрерывной работы телевизионного канала, постоянного круглосуточного эфира) и стратегии управления ими.

Заместитель генерального директора

Исполнительный директор

Доверенность №8 от 03.03.2026 г.

27 марта 2026 г.



Керян Армен Альбертович

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		пересечено		На конец периода		
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 316 273 1 947 809	(613 444) -	360 874 405 557	(229 245) (37 093)	229 245 -	(421 955) (613 444)	- -	2 447 802 2 316 273	(806 154) (613 444)
в том числе:										
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	61 678 49 310	(3 692) -	1 337 12 368	- -	- -	(4 979) (3 692)	- -	63 015 61 678	(8 671) (3 692)
из них исключительные права	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА (аудиовизуальные произведения)	За 2025 г. За 2024 г.	2 254 595 1 898 499	(609 752) -	359 537 393 189	(229 245) (37 093)	229 245 -	(416 976) (609 752)	- -	2 384 887 2 254 595	(797 483) (609 752)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 254 595 1 898 499	(609 752) -	359 537 393 189	(229 245) (37 093)	229 245 -	(416 976) (609 752)	- -	2 384 887 2 254 595	(797 483) (609 752)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		пересечено		На конец периода		
		первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (перерецененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 135 671 1 869 926	(606 445) -	338 645 354 652	(229 245) (88 907)	229 245 -	(413 320) (606 732)	- -	2 246 071 2 224 578	(790 520) (695 639)
в том числе:										
Другие НМА (аудиовизуальные произведения)	За 2025 г. За 2024 г.	2 135 671 1 869 926	(606 445) -	338 645 354 652	(229 245) (88 907)	229 245 -	(413 320) (606 732)	- -	2 246 071 2 224 578	(790 520) (695 639)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	2 135 671 1 869 926	(606 445) -	338 645 354 652	(229 245) (88 907)	229 245 -	(413 320) (606 732)	- -	2 246 071 2 224 578	(790 520) (695 639)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 641 748	1 702 829	1 947 809
в том числе:			
Программы ЭВМ	54 344	57 986	49 310
Другие НМА (аудиовизуальные произведения)	1 587 404	1 644 843	1 898 499
из них созданные организацией	1 434 551	1 528 939	1 869 926

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты		обесценение		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 717 -	- -	382 200 386 666	- -	(18 296) (12 959)	(360 874) (367 020)	9 747 6 717	- -
в том числе:									
Другие НМА (аудиовизуальные произведения)	За 2025 г. За 2024 г.	6 717 -	- -	380 707 374 328	- -	(18 140) (12 959)	(359 537) (354 652)	9 747 6 717	- -
Программы ЭВМ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 493 12 338	- -	(159) (12 366)	(1 337) (12 366)	- -	- -

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года	пришло	списано	обесценение	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости в том числе):	За 2025 г.	2 511 234	282 255	(128 679)	96 420	(262 841)	-	-	2 564 810	(1 766 506)
	За 2024 г.	2 118 018	394 334	(1 118)	940	(322 397)	-	-	2 511 234	(1 599 985)
	За 2025 г.	235 246	-	-	-	(16 719)	-	-	235 246	(189 622)
	За 2024 г.	235 246	-	-	-	(18 486)	-	-	235 246	(172 903)
Машин и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	729 000	185 528	-	-	(80 596)	-	-	914 528	(654 714)
	За 2024 г.	667 287	61 713	-	-	(139 109)	-	-	729 000	(594 118)
Офисное оборудование	За 2025 г.	19 905	1 250	-	-	(1 345)	-	-	21 155	(16 660)
	За 2024 г.	17 035	2 870	-	-	(422)	-	-	19 905	(15 315)
Телевизионное оборудование	За 2025 г.	1 527 083	95 477	(128 679)	96 420	(184 281)	-	-	1 493 661	(905 510)
	За 2024 г.	1 198 450	329 751	(1 118)	940	(184 660)	-	-	1 527 083	(817 649)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года	пришло (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	обесценение	фактическая стоимость	фактическая стоимость	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами	За 2025 г.	273 337	1 522	(134 824)	134 824	(46 213)	-	-	140 035	(48 205)
	За 2024 г.	138 317	135 020	-	-	(46 158)	-	-	273 337	(136 817)
Другие виды основных средств (ППА)	За 2025 г.	273 337	1 522	(134 824)	134 824	(46 213)	-	-	140 035	(48 205)
	За 2024 г.	138 317	135 020	-	-	(46 158)	-	-	273 337	(136 817)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего:	980 133	1 047 768	887 148	-	-	-
в том числе:						
Неотделимые улучшения в арендуемое имущество	45 624	62 343	80 529	-	-	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	259 814	134 882	212 278	-	-	-
Офисное оборудование	4 495	4 590	2 142	-	-	-
Телевизионное оборудование	588 371	709 434	544 541	-	-	-
Другие виды основных средств (ППА)	91 829	136 519	47 658	-	-	-

4.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				Изменения за период				
		На начало года	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	За 2025 г.	121 122	201 357	-	201 357	(282 255)	-	40 224	-	-
	За 2024 г.	126 622	388 634	-	388 634	(394 334)	-	121 122	-	-
в том числе:										
	Телевизионное оборудование	110 622	14 578	-	14 578	(95 477)	-	29 924	-	-
Машин и оборудование (кроме офисного)	116 522	324 051	-	324 051	(329 751)	-	110 822	-	-	
Офисное оборудование	6 800	185 528	-	185 528	(185 528)	-	6 800	-	-	
Другие виды основных средств (ППА)	6 600	61 713	-	61 713	(61 713)	-	6 800	-	-	
Итого	3 500	1 250	-	1 250	(1 250)	-	3 500	-	-	
Итого	3 500	2 870	-	2 870	(2 870)	-	3 500	-	-	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 484	-	19 137	(23 621)	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	12 189	-	46 592	(54 297)	-	-	-	X	4 484	-	-
в том числе:	За 2025 г.	4 484	-	18 819	(23 303)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 189	-	45 526	(53 231)	-	-	-	-	4 484	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	318	(318)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 066	(1 066)	-	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлены резервы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	107 491	(107 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 491	(107 491)
	За 2024 г.	107 491	(107 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107 491	(107 491)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	(107 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107 491)
За 2024 г.	-	(107 491)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(107 491)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	425 609	-	165 457	-	(392 764)	-	-	-	-	-	-	198 302	-
	За 2024 г.	1 054 154	-	375 682	-	(1 004 227)	-	-	-	-	-	-	425 609	-
в том числе:	За 2025 г.	430	-	354	-	(430)	-	-	-	-	-	-	354	-
	За 2024 г.	3 789	-	430	-	(3 789)	-	-	-	-	-	-	430	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	354 185	-	132 960	-	(354 185)	-	-	-	-	-	-	132 960	-
За 2024 г.	971 564	-	353 883	-	(971 262)	-	-	-	-	-	-	-	354 185	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	337	-	92	-	(233)	-	-	-	-	-	-	196	-
За 2024 г.	-	-	337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	382	-	-	-	(281)	-	-	-	-	-	-	101	-
За 2024 г.	-	-	-	382	-	-	-	-	-	-	-	-	382	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	46 764	-	-	-	(18 080)	-	-	-	-	-	-	28 684	-
	За 2024 г.	64 237	-	-	-	(17 473)	-	-	-	-	-	-	46 764	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	316	-	-	-	(316)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	221	-	156	-	(61)	-	-	-	-	-	-	316	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	230	-	101	-	(50)	-	-	-	-	-	-	281	-
	За 2024 г.	59	-	229	-	(58)	-	-	-	-	-	-	230	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	300	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	22 951	-	31 639	-	(19 178)	-	-	-	-	-	-	35 412	-
	За 2024 г.	14 270	-	20 254	-	(11 573)	-	-	-	-	-	-	22 951	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	533 100	(107 491)	165 475	-	(392 764)	-	-	-	-	-	-	305 793	(107 491)
	За 2024 г.	1 161 645	(107 491)	375 682	-	(1 004 227)	-	-	-	-	-	-	533 100	(107 491)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	107 491	-	107 491	-	107 491
в том числе:						
Прочая		107 491		107 491		107 491

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		на доходы	переклассифицировано	списано	
			поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	90 307 2 716	- -	- -	(44 617) -	- -	45 690 90 307	
в том числе:								
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	90 307 2 716	- 87 591	- -	(44 617) -	- -	45 690 90 307	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	163 051 74 939	21 290 113 500	- -	(11 691) (25 388)	(45) -	172 605 163 051	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	74 282 29 990	17 257 68 409	- -	(458) (24 117)	(45) -	91 036 74 282	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	510 3 508	- -	- -	- -	510 3 508	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	39 716 -	39 716 -	- -	(8 319) -	- -	31 397 39 716	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	3 -	3 -	- -	(3) -	- -	- 3	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	2 837 7	15 2 830	- -	(2 837) -	- -	15 2 837	
Арендные обязательства	За 2025 г. За 2024 г.	46 213 44 942	- 2 542	- -	(74) (1 271)	- -	46 139 46 213	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	253 358 77 655	21 290 201 091	- -	(56 308) (25 388)	(45) -	218 295 253 358	

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	74 290 80 316	91 339 106 994	100 575 106 983	- 6 037	65 054 74 290
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	74 290 80 316	91 339 106 994	100 575 106 983	- 6 037	65 054 74 290

Заместитель генерального директора
Исполнительный директор
(наименование должности)

Керян Армен Альбертович
(расшифровка подписи)
Доверенность №8 от 03.03.2026 г.

27 марта 2026 г.