

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды 0710001
	Дата (число, месяц, год)	31 12 2022
Организация Государственное унитарное предприятие Краснодарского края "Краснодарская государственная краевая телерадиовещательная компания "Новое телевидение Кубани"	по ОКПО	49472911
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2310051055
Вид экономической деятельности Деятельность в области телевизионного вещания	по ОКВЭД 2	60.20
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	65242 13
Собственность субъектов / Российской Федерации	по ОКЕИ	384
Единица измерения: в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес) 350038, Краснодарский край, Краснодар г, д. № 2/1		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ЗАО "Аудиторская фирма "Критерий-Аудит"		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7707120640
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700463340

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	187	536	492
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	176 861	190 577	192 351
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	2 711	2 646	2 729
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 619	2 069	465
	Итого по разделу I	1100	181 378	195 828	196 037
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	799	854	1 668
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	21	19
	Дебиторская задолженность	1230	18 381	12 019	13 138
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	197 133	181 500	174 499
	Прочие оборотные активы	1260	3 259	2 726	1 971
	Итого по разделу II	1200	219 572	197 120	191 295
	БАЛАНС	1600	400 950	392 948	387 332

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	74
	Резервный капитал	1360	6 434	5 511	3 544
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	229 538	226 278	219 634
	Итого по разделу III	1300	335 972	331 789	323 252
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 043	1 176	713
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 043	1 176	713
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	51 271	49 183	53 023
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	11 664	10 800	10 344
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	62 935	59 983	63 367
	БАЛАНС	1700	400 950	392 948	387 332



Руденко Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Государственное унитарное предприятие Краснодарского края "Краснодарская государственная краевая телерадиовещательная Организация <u>компания "Новое телевидение Кубани"</u>		по ОКПО	49472911		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	2310051055		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области телевизионного вещания</u>		по ОКВЭД 2	60.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Государственные унитарные предприятия субъектов Собственность субъектов Российской Федерации / Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	443 352	473 634
№ 6	Себестоимость продаж	2120	(415 371)	(394 574)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	27 981	79 060
№ 6	Коммерческие расходы	2210	(20 578)	(21 573)
№ 6	Управленческие расходы	2220	(38 314)	(33 028)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(30 911)	24 459
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 511	1 740
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	36 923	1 023
	Прочие расходы	2350	(5 133)	(3 932)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 390	23 290
	Налог на прибыль	2410	(3 600)	(4 816)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 404)	(4 270)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 196)	(546)
	Прочее	2460	393	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 183	18 474

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 183	18 474
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Руденко Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
49472911		
2310051055		
60.20		
65242	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

И государственное унитарное предприятие Краснодарского края

"Краснодарская государственная краевая телерадиовещательная

компания "Новое телевидение Кубани"

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

государственные унитарные

предприятия субъектов

Российской Федерации / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100 000	-	74	3 544	219 634	323 252
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	25 663	25 663
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 474	18 474
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 06/2020)	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7 189	7 189
в том числе:						(17 126)	(17 126)
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(17 126)	(17 126)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(74)	-	74	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 967	(1 967)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100 000	-	-	5 511	226 278	331 789
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	4 183	4 183
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 183	4 183
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	923	(923)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100 000	-	-	6 434	229 538	335 972

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2021 г.
До корректировок	3400	-	324 600	-
изменением учетной политики	3410	-	-	324 600
исправлением ошибок	3420	-	7 189	-
после корректировок	3500	-	-	7 189
в том числе:			331 789	-
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				331 789
До корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:			219 015	-
изменением учетной политики	3411	-	-	219 015
исправлением ошибок	3421	-	7 263	-
после корректировок	3501	-	-	7 263
по другим статьям капитала			226 278	-
До корректировок	3402	-	-	226 278
корректировка в связи с:			105 585	-
изменением учетной политики	3412	-	-	105 585
исправлением ошибок	3422	-	(74)	-
после корректировок	3502	-	-	(74)
			105 511	-
			-	105 511

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	335 972	331 789	323 252

Руководитель _____
 Руденко Александр
 Сергеевич
 (расшифровка подписи)



21 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
				0710005		
				31	12	2022
государственное унитарное предприятие Краснодарского края				49472911		
"Краснодарская государственная краевая телерадиовещательная компания "Новое телевидение Кубани"			по ОКПО	2310051055		
Организация			ИНН	60.20		
Идентификационный номер налогоплательщика			по	65242		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области телевизионного вещания		ОКВЭД 2	13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации		по ОКОПФ / ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	483 952	480 324
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	442 654	473 982
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	41 298	6 342
Платежи - всего	4120	(453 483)	(436 325)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(137 437)	(146 860)
в связи с оплатой труда работников	4122	(298 172)	(267 820)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 736)	(15 694)
прочие платежи	4129	(15 138)	(5 951)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	30 469	43 999
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 107	130
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 107	130
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(15 943)	(21 327)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 943)	(21 327)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(14 836)	(21 197)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(15 801)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(15 801)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(15 801)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	15 633	7 001
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	181 500	174 499
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	197 133	181 500
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Руденко Александр
Сергеевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	23 648	(23 112)	-	-	-	(349)	-	-	23 648	(23 461)
	5110	за 2021г.	23 344	(22 852)	304	-	-	(260)	-	-	23 648	(23 112)
в том числе: товарные знаки	5101	за 2022г.	125	(95)	-	-	-	(11)	-	-	125	(106)
	5111	за 2021г.	125	(83)	-	-	-	(12)	-	-	125	(95)
	5102	за 2022г.	480	(480)	-	-	-	-	-	-	480	(480)
Web-сайт	5112	за 2021г.	480	(480)	-	-	-	-	-	-	480	(480)
	5103	за 2022г.	22 043	(22 537)	-	-	-	(338)	-	-	22 043	(22 875)
Прочие НИМА, в т.ч. исключительные права на АВП	5113	за 2021г.	22 739	(22 289)	-	-	-	(248)	-	-	22 043	(22 537)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	22 694	22 694	22 694
в том числе:				
товарные знаки	5131	31	31	31
Web-сайт	5132	480	480	480
Прочие НМА, в т.ч. исключительные права на АВП	5133	22 183	22 183	22 183

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-



Руководитель Александр Сергеевич

(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	убыток от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	439 116	(248 539)	15 958	(2 027)	811	(28 458)	-	453 047	(276 186)
	5210	за 2021г.	450 667	(258 316)	15 478	(15 540)	14 216	(24 670)	-	450 605	(268 770)
в том числе:											
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	250 399	(200 477)	9 318	(178)	178	(21 330)	-	259 539
Производственный и хозяйственный инвентарь	5211	за 2021г.	251 498	(191 860)	12 121	(3 656)	3 655	(17 708)	-	259 963	(205 913)
	5202	за 2022г.	4 178	(1 947)	-	-	-	(916)	-	4 178	(2 863)
Транспортные средства	5212	за 2021г.	13 504	(13 244)	3 357	(9 205)	9 205	(905)	-	7 656	(4 944)
	5203	за 2022г.	23 680	(8 723)	6 640	(1 849)	633	(1 080)	-	28 471	(9 170)
Здания	5213	за 2021г.	24 587	(20 381)	-	(907)	907	(952)	-	23 680	(20 426)
	5204	за 2022г.	158 680	(36 842)	-	-	-	(5 005)	-	158 680	(41 847)
Сооружения	5214	за 2021г.	160 452	(32 280)	-	(1 772)	449	(5 030)	-	158 680	36 861
	5205	за 2022г.	626	(550)	-	-	-	(59)	-	626	(609)
Земельные участки	5215	за 2021г.	626	(551)	-	-	-	(75)	-	626	(626)
	5206	за 2022г.	1 553	-	-	-	-	(68)	-	1 553	(68)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5216	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	4 557
в том числе:			
машины и оборудование	5261	-	4 557
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	386	386	3 124
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель
Руденко Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302 5305 5315	за 2022г. за 2021г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Финансовых вложений - Итого	5306 5316 5300 5310	за 2022г. за 2021г. за 2022г. за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
Руденко Александр
Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость			
														себе-стоимость	себе-стоимость	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2022г.	854	-	854	23 899	23 954	-	-	-	-	-	-	799	-	799
	5420	за 2021г.	1 668	-	1 668	14 482	(15 296)	-	-	-	-	-	-	854	-	854
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5407	за 2022г.	34	-	34	9 543	(9 533)	-	-	-	-	-	-	44	-	44
	5427	за 2021г.	34	-	34	3 608	(3 608)	-	-	-	-	-	-	34	-	34
Запасные части	5408	за 2022г.	467	-	467	998	(1 461)	-	-	-	-	-	-	4	-	4
	5428	за 2021г.	432	-	432	1 380	(1 345)	-	-	-	-	-	-	467	-	467
Инвентарь и хоз. принадлежности	5409	за 2022г.	353	-	353	13 358	(12 960)	-	-	-	-	-	-	751	-	751
	5429	за 2021г.	1 202	-	1 202	9 494	(10 343)	-	-	-	-	-	-	353	-	353

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе.	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441	-	-	-
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____

Руденко Александр Сергеевич
(расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	12 297	(278)	9 484	-	-	-	(5 093)	-	-	-	-	X	-	-	-
	5530	за 2021г.	13 410	(272)	11 718	(278)	(12 831)	-	-	-	272	-	-	-	X	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	829	-	1 407	-	(659)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 577	-
	5531	за 2021г.	1 172	-	829	-	(1 172)	-	-	-	-	-	-	-	-	829	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 977	-	1 292	-	(1 977)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 292	-
	5532	за 2021г.	2 512	-	1 976	-	(2 511)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 977	-
Прочая	5513	за 2022г.	9 491	(278)	6 785	-	(2 457)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 965	-
	5533	за 2021г.	9 726	(272)	8 913	(278)	(9 148)	-	-	-	272	-	-	-	-	15 784	(272)
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2022г.	12 297	(278)	9 484	-	-	-	(5 093)	-	6	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2021г.	13 410	(272)	11 718	(278)	(12 831)	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 183	16 108	7	(15 992)	-	-	X	X	51 271
в том числе:	5580	за 2021г.	53 023	47 429	-	(52 820)	(2)	-	1 965	-	47 630
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	13 998	8 205	7	(11 227)	-	-	-	-	10 983
авансы полученные	5581	за 2021г.	12 175	12 244	-	(11 974)	-	-	-	-	12 445
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2022г.	1 055	410	-	(901)	(2)	-	-	-	564
кредиты	5582	за 2021г.	939	1 055	-	(937)	-	-	-	-	1 055
	5563	за 2022г.	27 400	6 436	-	(3 864)	-	-	1 965	-	31 937
займы	5583	за 2021г.	33 358	27 400	-	(33 358)	-	-	-	-	27 400
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	6 730	1 057	-	-	-	-	-	-	7 787
	5586	за 2021г.	6 551	6 730	-	(6 551)	-	-	-	-	6 730
Итого	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	49 183	16 108	7	(15 992)	-	X	1 965	-	51 271
	5570	за 2021г.	53 023	47 429	-	(52 820)	(2)	X	-	-	47 630

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель Руденко Александр
Сергеевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	120 003	134 824
Расходы на оплату труда	5620	236 629	207 691
Отчисления на социальные нужды	5630	70 919	62 320
Амортизация	5640	28 807	24 901
Прочие затраты	5650	17 905	19 439
Итого по элементам	5660	474 263	449 175
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	474 263	449 175

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



Руководитель
Руденко Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)

21 марта 2023

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 800	26 840	(25 976)	-	11 664
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	10 800	26 840	(25 976)	-	11 664

Руководитель
Руденко Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)



21 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	231	491	1 077
в том числе:				
Выданные - всего	5801	231	491	1 077
в том числе:	5810	11 058	5 007	7 087
	5811	11 058	5 007	7 087

Руководитель
Руденко Александр Сергеевич
 (расшифровка подписи)




21 марта 2023

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900		34.836		
в том числе:					
на текущие расходы	5901		34.836		
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910		-		
в том числе:	5920		-		
за 2022г.	5911		-		
за 2021г.	5921		-		

Руководитель **Руленко Александр Сергеевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2023 г.



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК»
за 2022 год

2023 год

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2022 года.

Пояснения к бухгалтерской отчетности предприятия за 2022 год представлены в виде текстовой и табличной части.

1. Общие сведения

Полное наименование: Государственное унитарное предприятие Краснодарского края «Краснодарская государственная краевая телерадиовещательная компания «Новое телевидение Кубани».

Сокращенное наименование: ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК».

Место нахождения ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК»: 350038, Краснодарский край, Краснодар г, Короленко ул., дом № 2/1.

ИНН: 2310051055, КПП: 231001001, ОГРН: 1032305688447.

Основными видами деятельности ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» в 2021 году являются: «Деятельность в области телевизионного вещания» (ОКВЭД 60.20), «Деятельность в области радиовещания» (ОКВЭД 60.10).

ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Лицензируемый вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
Телевизионное вещание телеканала	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	ТВ № 28666	25.04.2017	30.07.2023
Радиовещание радиоканала	Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций	РВ № 24392	04.10.2013	22.04.2024

Среднесписочная численность работников ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
380	361	358

Исполнительные и контрольные органы Предприятия

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2022 г. - директор ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» Руденко Александр Сергеевич.

Контроль за деятельностью предприятия осуществляется органами, осуществляющими полномочия учредителя.

Функции учредителя осуществляют: департамент информационной политики Краснодарского края, департамент имущественных отношений Краснодарского края.

Предприятие не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

Предприятие не имеет обособленных подразделений.

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

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована в соответствии Российскими стандартами бухгалтерского учета на основании Учетной политикой ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК», утвержденной приказом от 30.12.2022 г. № 174, которая подготовлена с учетом требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

2.2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированной системы «1-С Предприятие» на основании первичных учетных документов.

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета несет директор.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

В целях контроля за достоверностью данных бухгалтерского учета и отчетности предприятие проводит инвентаризацию активов и обязательств ежегодно перед составлением годового отчета, а также в случаях, предусмотренных законодательными актами. Инвентаризация основных средств проводится 1 раз в три года.

2.2.2. Методологические аспекты учетной политики

■ Учет основных средств и капитальных вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при соответствии критериям, указанным в пункте 4 ФСБУ 06/2020 «Основные средства».

Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 тыс. рублей и сроком службы более 12 месяцев.

Основные средства, стоимость которых не превышает 100 тыс. рублей за единицу, в соответствии с письмом Министерства финансов РФ от 04.04.2022 № 07-01-09/28046, от 15.12.2021 № 07-01-098102450 и др., а также на основании Положения об учетной политике ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» для целей бухгалтерского учета и налогообложения отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию. После списания данные объекты учитываются на забалансовом счете до момента их ликвидации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

■ Учет нематериальных активов и расходов на НИОКР

Нематериальными активами признаются приобретенные и созданные на предприятии результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

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

предполагаемый срок использования НМА предприятием:

срок действия прав предприятия на данный НМА;
моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает предприятие отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА; экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);

зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов предприятия.

Начисление амортизации НМА производится линейным способом. Переоценка НМА не производится.

■ **Учет запасов**

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы».

Запасы учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» по стоимости фактических затрат на их приобретение без использования балансового счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Себестоимость запасов при отпуске в производство и ином выбытии рассчитывается способом ФИФО, то есть по себестоимости первых по времени поступления единиц.

■ **Учет расходов будущих периодов**

Расходы будущих периодов учитываются равномерно в течение периода к которому они относятся.

В составе расходов будущих периодов учитываются лицензии, права на авторские программы (неисключительные права, а также исключительные права со сроком списания не более 12 месяцев), суммы страховых премий, права пользования базами данных и программными продуктами и другие расходы.

■ **Учет доходов и расходов**

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи услуг компании. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) Предприятием и их реализацией (материальные расходы). Остальные расходы включаются в состав прочих.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются по статьям затрат на результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия в полной сумме.

Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

■ **Создание и учет резервов**

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков по состоянию на промежуточную отчетную дату определяется как произведение количества неиспользованных дней отпуска всеми сотрудниками Компании по подразделениям на среднедневную заработную плату работников этих подразделений.

■ **Учет текущих расчетов и обязательств**

При заполнении бухгалтерского баланса кредиторская задолженность в части авансов, полученных от покупателей, отражается за минусом суммы НДС.

Денежные потоки, независимо от стоимостной оценки, отражаются в Отчете о движении

денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- оплата труда, отчисления во внебюджетные фонды, оплата НДФЛ, соответствующих платежей отражаются свернуто в составе платежей в связи с оплатой труда;

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается свернуто в составе текущих поступлений либо платежей;

- поступления от покупателей и заказчиков и платежи по возвратам им денежных средств отражаются свернуто в составе текущих либо инвестиционных поступлений;

- платежи поставщикам и подрядчикам и поступления от возвратов Предприятию денежных средств от поставщиков и подрядчиков отражаются свернуто в составе текущих либо инвестиционных платежей;

- выплаты подотчетных сумм и их возврат работниками отражаются свернуто в составе текущих либо инвестиционных платежей;

- оплата налогов и возврат излишне уплаченных налоговых платежей учитывается свернуто в составе налоговых платежей;

- полученные обеспечения исполнения договоров и их возвраты учитываются свернуто в разрезе разницы дебетовых и кредитовых оборотов на забалансовом счете 008 (в части денежных обеспечений);

- выданные обеспечения исполнения контрактов (договоров) и их возвраты учитываются свернуто в разрезе разницы дебетовых и кредитовых оборотов на забалансовом счете 009 (в части денежных обеспечений).

■ Учет налога на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Операции по учету отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета 09 «Отложенные налоговые активы», 77 «Отложенные налоговые обязательства» и 99 «Прибыли и убытки» ежеквартально.

При этом расчет отложенных налоговых разниц производится по каждому объекту учета, по которому возникают разницы, во вспомогательных таблицах Excel, а также с использованием регистров бухгалтерского учета, формируемых в программном продукте 1С. Затем производится суммирование показателей развернуто по дебету и кредиту соответствующих счетов. Общие суммы в разрезе корреспонденции счетов отражаются в программном продукте 1С.

Величина текущего налога на прибыль определяется способом отсрочки на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Балансовый метод при расчете текущего налога на прибыль не применяется.

■ Денежные средства:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

В состав денежных средств и их эквивалентов входят:

- деньги в кассе;
- денежные средства в пути;
- деньги на текущих счетах компании (рублевых и валютных), доступные для использования;
- депозиты до востребования;
- депозиты сроком до 4 месяцев.

3. Раскрытие показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Переход на ФСБУ 06/2020 и 25/2018

Переход на ФСБУ 06/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда» произведен альтернативным способом (упрощенная ретроспектива) с 01.01.2022 года.

Операции по переходу на стандарты отражены в межотчетном периоде. В соответствии с письмом Министерства финансов РФ от 28.12.2022 № 07-01-098128824 пересчет сравнительных показателей отчетности за предыдущие отчетные периоды не производился.

В результате перехода на ФСБУ 06/2020 и 25/2018 в бухгалтерском учете отражены следующие операции:

Руб.

ФСБУ	Счет БУ	Наименование операции	Остаток на 01.01.2022		Проводки по переходу на ФСБУ 06/2020, 25/2018 в межотчетный период		Остаток на 01.01.2022 после перехода на ФСБУ	
			Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
25/2018	76	Принятие к учету обязательств по аренде				1 552 673,35		
25/2018	01	Принятие к учету прав пользования активами (ППА)			1 552 673,35			
06/2020	01	Перевод малоценных ОС на забалансовый учет				11 033 280,45		
06/2020	02				11 033 280,45			
06/2020	01				13 041 344,39	13 041 344,39		
06/2020	84				2 008 063,94			
06/2020	01					2 008 063,94		
06/2020	83				73 888,89			
06/2020	84					73 888,89		
06/2020	84				11 948 713,80	21 145 955,63		
06/2020	02	Корректировка амортизации в связи с пересмотром СПИ			21 145 955,63	11 948 713,80		
		ИТОГО			60 803 920,45	60 803 920,45		
	76		5 585 297,76	621 196,54		1 552 673,35	5 585 297,76	2 173 869,89
	01		450 604 749,99		14 594 017,74	26 082 688,78	439 116 078,95	
	02			268 769 774,25	32 179 236,08	11 948 713,80		248 539 251,97
	83			73 888,89	73 888,89			
	84			219 015 484,13	13 956 777,74	21 219 844,52		226 278 550,91
		ИТОГО	456 190 047,75	488 480 343,81	60 803 920,45	60 803 920,45	444 701 376,71	476 991 672,77

3.2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 произведен пересмотр элементов амортизации основных средств. Результаты пересмотра отражены как изменения оценочных значений (с 01.01.2023).

Основные средства проверены на обесценение инвентаризационной комиссией при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Признаков обесценения основных средств комиссией не выявлено.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе

материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. По состоянию на 31.12.2021 и на 31.12.2022 инвестиционная недвижимость отсутствует.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств:

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 30.12.2022 пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Прочие	По первоначальной стоимости

В 2022 году предприятием применены утвержденные и вступившие в силу нормативно-правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из следующих переходных положений ФСБУ 25/2018:

- в соответствии с п. 9.2.1 ФСБУ 25/2018 арендатор по каждому договору аренды единовременно признает на конец года, предшествующему году, начиная с которого применяются

положения ФСБУ 25/2018, право пользования

разницы на нераспределенную прибыль;
- если исходя из условий договора, переход права собственности на предмет аренды в конце срока аренды к арендатору не предполагается, то балансовые стоимости права пользования активом и обязательства признаны равными на дату начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»;

- в соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 вместо ретроспективного пересчета, предусмотренного п. 49 ФСБУ 25/2018, арендатор может по каждому договору аренды единовременно признать на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018 отражены путём единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на начало отчётного периода.

Основные корректировки, не повлиявшие на показатель нераспределенной прибыли в Бухгалтерском балансе, связанные с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» представлены в таблице.

		Тыс. руб.
№	Наименование корректировки	На 31.12.2021
	АКТИВ	
1	Права пользования активами	1553
	ПАССИВ	
2	Кредиторская задолженность (обязательства по аренде)	1553

Финансовый результат за 2022 год от выбытия основных средств отражен развернуто в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов в сумме 1 176 тыс. руб. и прочих расходов в сумме 1 216 тыс. руб.

Иное использование основных средств:

		Тыс. руб.	
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Полученные в аренду основные средства, к которым не применяется ФСБУ 25/2018, всего, в том числе:		
	Гаражный бокс № 4	110	110
	Гаражный бокс № 16	110	110
	Гаражный бокс № 17	166	166

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют.

Движение основных средств в суммовом выражении раскрыты в табличной части пояснений № 2.

3.3. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету объектов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

По состоянию на 31.12.2022 произведен пересмотр элементов амортизации НМА. Результаты пересмотра в бухгалтерском учете не отражены, так как согласно решению комиссии элементы амортизации НМА остались без изменений.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2022 году не производилось.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования товарных знаков при их принятии к бухгалтерскому учету устанавливается комиссией, назначаемой приказом руководителя, исходя из срока действия свидетельства на товарный знак.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования на предприятии отсутствуют.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Нематериальные активы проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

По состоянию на 31.12.2022 нематериальные активы проверены на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Признаков обесценения нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 не установлено.

Движение материальных активов в суммовом выражении раскрыто в табличной части пояснений № 1.

3.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Отложенные налоговые активы	2711	2646	2729

3.5. Прочие внеоборотные активы

Информация о составе и величине прочих внеоборотных активов представлена в таблице.

Тыс. руб.

Вид расходов	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Права на авторские программы (исключительные и неисключительные права)	1	1
Прочие неисключительные права (подписки, сертификаты, лицензии и т.д.)	1605	2029
Страхование	13	39
Итого:	1619	2069

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019

№180н, и Учетной политикой предприятия.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в общем порядке в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Готовая продукция и товары на предприятии отсутствуют.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения.

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

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой предприятие может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. Остатки запасов на 31.12.2022 проверены материально ответственными лицами на предмет обесценения. Признаков обесценения запасов не установлено, резерв на обесценение запасов не создавался.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Движение запасов в суммовом выражении раскрыто в табличной части пояснений № 4.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках.

Тыс. руб.

№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Денежные средства, из них:	197133	181500	174499
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	75000	90000	50000
1.3	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	122100	91446	124432
1.4	Денежные средства в кассе в рублях	33	54	67

3.8. Прочие оборотные активы

Информация о составе и величине прочих оборотных активов представлена в таблице.

Тыс. руб.

Вид расходов	На 31.12.2021г.	На 31.12.2021г.
Права на авторские программы (исключительные и неисключительные права)	2933	2513
Прочие неисключительные права (подписки, сертификаты, лицензии и т.д.)	276	148
Страхование	50	65
Итого:	3259	2726

3.9. Капитал и резервы

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Уставный капитал	100 000	100 000	100 000

Уставный капитал предприятия состоит из 100 000 000 (ста миллионов) рублей.

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса отражена сумма переданного безвозмездно основного средства на сумму 74 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ 06/2020 с 01.01.2022 года данное основное средство в числе прочих основных средств со стоимостью менее 100,0 тыс. руб. за единицу списано на нераспределенную прибыль предприятия. В результате межотчетным периодом откорректированы остатки по данной строке баланса на 31.12.2021 года.

	Наименование показателя	Тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Переданное безвозмездно основное средство	0	0	74
	Итого	0	0	74

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервного фонда, образованного в соответствии с законодательством и учредительными документами.

№	Наименование показателя	Тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Резервный фонд, образованный в соответствии с законодательством и учредительными документами	6434	5511	3544
	Итого	6434	5511	3544

Отчисления в 2022 году в резервный фонд за 2021 г. составили 923 тыс. рублей.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	Тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Прибыль, подлежащая распределению	229538	226278	219634
	Итого	229538	226278	219634

3.10. Займы и кредиты

Обязательства и расчеты по займам и кредитам в отчетном периоде отсутствуют.

3.11. Обеспечения обязательств и платежей

Движение обеспечения обязательств и платежей раскрыто в табличной части пояснений № 8.

3.12. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

№	Наименование показателя	Тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Отложенные налоговые обязательства	2043	1176	713
	Итого отложенные налоговые обязательства	2043	1176	713

Основная сумма отложенного налогового обязательства 2040 тыс. руб. отражена по основным средствам. Разницы возникли за счет разных сроков полезного использования, так как по

налоговому учету сроки использования объектов основных средств устанавливаются в соответствии с Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002, а по бухгалтерскому учету – определяются, исходя из ожидаемого периода эксплуатации и намерений организации в отношении использования объектов.

3.13. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	По расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60.1)	9 054	11 824	10 998
2	Расчеты с бюджетом по налогам (сч. 68)	20 527	24 391	31 116
3	Расчеты с внебюджетными фондами (сч. 69)	11 409	3 009	2 242
4	Расчеты с персоналом организации (сч. 70)	7 786	6 730	6 551
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 71, 76, 62.2)	2 495	3 229	2 116
	Итого кредиторская задолженность	51 271	49 183	53 023

Крупнейшими кредиторами являются:

Тыс. руб.

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, из них:			
1	Национальная спутниковая компания	2 065	2 065
2	Краснодарский КРТПЦ	2 919	5 032
3	РАО ВОИС	1 323	1 250
4	Прочие кредиторы	44 964	40 836
	Итого кредиторской задолженности	51 271	49 183

По состоянию на 31.12.2022 сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму 271 813,92 руб. в связи с наличием просроченной задолженности ООО «Кинокомпания РОБС».

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 5.

3.14. Краткосрочные оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Размер данных оценочных обязательств определяется как произведение количества неиспользованных дней отпуска всеми работниками Предприятия по подразделениям на средний дневной заработок по подразделению. Средний заработок определяется за период, равный 12 месяцам.

Ожидаемый срок использования резервов – в течение 2023 года.

По признанным оценочным обязательствам существует неопределенность в отношении срока их исполнения и величины оценочного обязательства.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части Пояснений № 7.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы предприятия

4.1.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице.

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
1	Аудиоролики	7 646	9 184
2	Банерная реклама	188	442
3	Видеоролики	9 061	13 184
4	Госзаказ Интернет	2 500	2 500
5	Госзаказ Орбита		350 113
6	Госзаказ Радио	34 998	26 408
7	Госзаказ ТВ	360 443	41 931
8	Заставки	1 106	1 212
9	Информационные сообщения	498	462
10	Новости и пресс-релизы	2 230	1 703
11	Передвижная телестанция (ПТС)	333	
12	Права ТВ	309	174
13	Программы, сюжеты, видеоматериалы	14 422	15 549
14	Прочие услуги	3 108	2 981
15	Прочие услуги на сайте	1 203	1 819
16	Спонсор РВ программ	3 072	3 479
17	Спонсор ТВ программ	1 777	1 296
18	Статьи и фоторепортажи	458	1 197
	Итого	443 352	473 634

4.1.2. Прочие доходы предприятия

Прочие доходы включают результат от продажи основных средств, штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и другие операции.

В соответствии с Положением об учетной политике ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» для целей бухгалтерского учета и налогообложения прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

Руб.

№	Наименование показателя	2022	2021
1	стр.2340 "Прочие доходы" всего, в том числе:	36 922 695	1 023 263
1.1	Субсидия на компенсацию расходов на выплату заработной платы	34 836 120	
1.2	Восстановлен резерв сомнительных долгов	6 000	271 814
1.3	Страховое возмещение		190 800
1.4	Штрафы, пени, неустойки		53 199

№	Наименование показателя	2022	2021
1.4	Возврат страховой премии по реализованным транспортным средствам	2 849	
1.5	Возмещение из ФСС	82 248	
1.6	Доходы от реализации основных средств	1 176 230	130 000
1.7	Взыскания по решению суда	141 395	114 719
1.8	Прочие операционные доходы	661 261	
	Оприходование материалов от списания О.С.		254 732
1.9	Прочее	16 592	7 999

4.2. Расходы предприятия

В соответствии с п. 13.3 Положения об учетной политике ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК», учитывая особенности выполнения работ и оказания услуг телерадиокомпанией, себестоимость оказанных услуг и выполненных работ формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчетном году и не рассчитывается по видам продукции.

Сумма расходов, относящихся к себестоимости, ежемесячно в полной сумме списывается со счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи» (субсчет 90.02 «Себестоимость продаж»).

Структура расходов предприятия представлена в таблице:

№ п.п	Наименование показателя	2021 год		2022 год		Прирост / снижение	
		Тыс. руб.	уд. вес в общих затратах	Тыс. руб.	уд. вес в общих затратах	Абсолют.	относит., %
1	ИТОГО затрат на производство (стр.2120 Ф 2)	394 573,72	100%	415 371,57	100%	20 798	5%
1.1	Материальные затраты	132 121,47	33%	117 172,62	28%	-14 949	-11%
1.2	Затраты на оплату труда	176 728,37	45%	201 571,46	49%	24 843	14%
1.3	Отчисления на социальные нужды	53 027,03	13%	60 453,21	15%	7 426	14%
1.4	Амортизация	24 901,48	6%	28 752,62	7%	3 851	15%
1.5	Прочие затраты	7 795,37	2%	7 421,66	2%	-374	-5%
2	Управленческие расходы	33 028,66	100%	38 313,69	100%	5 285	16%
2.1	Материальные затраты	2 346,95	7%	2 662,59	7%	316	13%
2.2	Затраты на оплату труда	22 833,44	69%	26 625,47	69%	3 792	17%
2.3	Отчисления на социальные нужды	6 847,87	21%	7 931,69	21%	1 084	16%
2.4	Амортизация	0,00	0%	54,07	0%	54	
2.5	Прочие затраты	1 000,40	3%	1 039,86	3%	39	4%
3	Коммерческие расходы	21 572,90	100%	20 577,64	100%	-995	-5%
3.1	Материальные затраты	355,97	2%	167,43	1%	-189	-53%
3.2	Затраты на оплату труда	8 128,87	38%	8 432,44	41%	304	4%
3.3	Отчисления на социальные нужды	2 444,93	11%	2 534,34	12%	89	4%
3.4	Амортизация	0,00	0%	0,00	0%	0	
3.5	Оплата агентских договоров	6 562,40	30%	5 171,83	25%	-1 391	-21%
3.6	Расходы на рекламу	3 891,96	18%	4 196,22	20%	304	8%
3.7	Прочие затраты	188,76	1%	75,39	0%	-113	-60%
	Итого расходов по обычным видам деятельности	449 175,28		474 262,91		25 087,63	17%

№ п.п	Наименование показателя	2021 год		2022 год		Прирост / снижение	
		Тыс. руб.	уд. вес в общих затратах	Тыс. руб.	уд. вес в общих затратах	Абсолют.	относит., %
4	Прочие расходы	3 932,74	100%	5 133,02	100%	1 200	31%
4.1	Проценты к уплате					0	
4.2	Госпошлина	8,33	0,2%			-8	-100%
4.3	Налоги и сборы	2 790,19	70,9%	2 628,34	51,2%	-162	-6%
4.4	НДС за счет собственных средств	292,17	7,4%	31,04	0,6%	-261	-89%
4.5	Услуги банка	100,31	2,6%	101,39	2,0%	1	1%
4.6	Материальная помощь, выплаты по колл. договору	330,83	8,4%	516,71	10,1%	186	56%
4.7	Остаточная стоимость списанных, реализованных ОС и материалов			1 216,00	23,7%	1 216	-
4.8	Резерв сомнительных долгов	277,81	7,1%			-278	-100%
4.9	Износ жилых помещений	24,74	0,6%			-25	-100%
4.10	Штрафы, неустойки			7,14	0,1%	7	-
4.11	Расходы прошлых лет			65,55	1,3%	66	-
4.12	Прочее	108,36	2,8%	566,85	11,0%	458	423%
5	Всего расходов по Ф2	453 108,02		479 395,92		26 288	6%

Информация о расходах по обычным видам деятельности представлена в табличной форме Пояснений № 6.

Структура прочих расходов представлена в таблице:

№	Наименование показателя	Руб.	
		2022	2021
1	стр.2350 "Прочие расходы" всего, в том числе	5 133 017	3 932 738
1.1	Налоги и сборы	2 628 336	2 798 522
1.2	НДС за счет собственных средств	31 037	292 170
1.3	Услуги банка	101 391	100 308
1.4	Материальная помощь, выплаты по колл. договору	516 710	330 829
	Износ жилых помещений		24 737
1.5	Расходы прошлых лет	65 550	
1.6	Ликвидационная стоимость реализованных основных средств	1 216 000	
1.7	Штрафы, пени, неустойки	7 143	
	Сформирован резерв сомнительных долгов		277 814
1.8	Прочее	566 850	108 358

4.3. Государственная помощь

Доходы организации, связанные с признанием сумм бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются в отчете о финансовых результатах составе прочих доходов.

В соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии из бюджета Краснодарского края для возмещения затрат, понесенных на выплату заработной платы работникам, в 2022 году получены денежные средства в размере 34 826 тыс. руб. (в 2021 году - 0 тыс. руб.).

4.4. Налогообложение

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002г. № 114н.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения определена, исходя из величины условного расхода по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отчетного периода.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражены развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых обязательств составляет 20%. Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-1 478	-4 658
2	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	-1 729	-158
2.1	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	-2 158	-212
2.2	Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	36	54
2.3	Списание налоговой разницы при переходе на ФСБУ 06/2020	393	-
3	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	-64	442
3.1	Амортизация ОС	-21	404
3.2	Амортизация НМА	129	129
3.3	Оценочные обязательства и резервы	-172	-91
3.4	Убыток прошлого периода	-	-
4	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	867	104
4.1	ОС стоимостью менее 100 т.р., амортизация	1266	110
4.2	НМА стоимостью менее 100 т.р., амортизация	-6	-6
4.3	Списание налоговой разницы при переходе на ФСБУ 06/2020	-393	-
	Текущий налог на прибыль	-2404	-4 270

Налоговые разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	Прибыль до налогообложения	-7390	-23 290
2	Постоянное налоговое обязательство, в том числе:	-8 645	-791
2.1	Расходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	-10 792	-1 062
2.2	Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль	180	271
2.3	Списание налоговой разницы при переходе на ФСБУ 06/2020	1 967	
3	Отложенный налоговый актив (ОНА), в том числе:	-322	2 730
3.1	Амортизация ОС	-102	2 023
3.2	Амортизация НМА	643	643
3.3	Оценочные обязательства и резервы	-863	-455

3.4	Убыток прошлого периода	-	-
4	Отложенное налоговое обязательство (ОНО), в том числе	4336	519
4.1	ОС стоимостью менее 100 т.р., амортизация	6334	550
4.2	НМА стоимостью менее 100 т.р., амортизация	-31	-31
4.3	Списание налоговой разницы при переходе на ФСБУ 06/2020	-1967	-
	Текущий налог на прибыль	-12021	

5. Условные обязательства и условные активы

События (факты хозяйственной жизни), которые могут привести к образованию условных обязательств и условных активов, отсутствуют.

6. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Предприятия

ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» в 2022 году не прекращало свою деятельность, намерений осуществления ликвидации либо существенного сокращения деятельности не имеется.

7. События, произошедшие после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия.

8. Операции со связанными сторонами

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица - физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Информация о связанных сторонах представлена в таблице.

Наименование	Характер отношений	Вид операций	Сумма по операциям (с НДС), руб.
Департамент информационной политики Краснодарского края	Выполняет функцию учредителя	Государственные контракты	462 945 200
Департамент информационной политики Краснодарского края	Выполняет функцию учредителя	Государственные контракты (обеспечение)	(6 088 050)
Департамент информационной политики Краснодарского края	Выполняет функцию учредителя	Предоставление субсидии на компенсацию расходов по выплате заработной платы	34 836 120

Состояние расчетов со связанными сторонами представлено в таблице.

Руб.

Наименование/ Ф.И.О.	Вид расчетов	На начало отчетного периода	Приход	Расход	На конец отчетного периода	Условия и сроки осуществления расчетов
Учредитель организации:						
Департамент информационно й политики Краснодарского края	Реализация работ/услуг	-	462 945 200	(462 945 200)	-	
	Внесение обеспечительны х платежей по исполнению гос. контрактов	(3 994 750)	22 351 710	(28 439 760)	(10 082 800)	Согласно условиям государственных контрактов
	Предоставление субсидии на компенсацию расходов по выплате зарботной платы		34 836 120	34 836 120		По соглашению о предоставлении субсидии

Денежные потоки между организацией и учредителями (Департамент информационной политики Краснодарского края) представлены в таблице:

Тыс. руб.

Строка Отчета о движении денежных средств/показатель		2022	2021
Строка 4111	Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (без НДС)	385 788	409 563
Строка 4129	Прочие поступления (платежи)	(6 088)	1 893
Строка 4322	Платежи на уплату дивидендов, иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	-	(15 801)

Вознаграждение управленческому персоналу

К управленческому персоналу Предприятие относит работников, указанных в таблице.

Управленческий персонал	
Директор (29.12.2021-31.12.2022)	Руденко Александр Сергеевич
Главный бухгалтер (01.10.2022 - 31.12.2022)	Шевченко Татьяна Валерьевна
Заместитель директора по производству (с 01.03.2006 - 31.12.2022)	Лактионов Сергей Викторович
Заместитель директора по продвижению интернет-проектов (с 13.06.2017-31.12.2022)	Касавченко Святослав Александрович
Заместитель директора по рекламе, маркетингу и продажам (с - 31.12.2022)	Контомирова Наталья Викторовна

Вознаграждения основному управленческому персоналу представлены в таблице.

Руб.

Наименование	Общая величина вознаграждений за 2022 г.	Общая величина вознаграждений за 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
оплата по окладу	5119961.42	2989518.72
надбавки	2905642.29	1147006,16
премии	976644,71	605075,78
оплата отпуска	495800.00	210000.00
оплата по среднему заработку	355420.62	111717.12
оплата работы в праздничные (выходные) дни	191107,45	83954,34
Компенсация отпуска	75346.35	19500,00
материальная помощь	0	711098,32
Сумма начисленных страховых взносов	120000,00	101167,00
	1546228,35	884806.73

ГУП КК «Телерадиокомпания «НТК» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. Финансовые риски

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Предприятие стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Кредитный риск

Предприятие в своей деятельности не использует привлеченные кредитные ресурсы, поэтому данный вид риска минимизирован.

В отношении дебиторской задолженности предприятие управляет кредитным риском, в том числе применяются процедуры, направленные на то, чтобы реализация продукции предприятия производилась только покупателям с соответствующей кредитной историей. Проводится работа по уменьшению авансирования поставщиков и подрядчиков, авансы выдаются надежным поставщикам в основном с обеспечением в виде банковских гарантий или денежных средств в размере предоплаты. Усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, просроченная и не обеспеченная гарантиями дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Руководство предприятия считает, что существенный риск потерь сверх суммы созданного резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности отсутствует.

В отношении денежных средств руководством предприятия осуществляется мониторинг кредитных рейтингов и финансовой устойчивости банков, в которых размещаются денежные средства, денежные эквиваленты и депозиты.

Валютный риск

Предприятие не осуществляет операций в иностранной валюте, поэтому данный вид риска отсутствует.

Риск ликвидности

Предприятие управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств, таким образом, риск недостаточного объема ликвидности минимален.

На ежеквартальной основе предприятие производит финансовый анализ, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Кроме того, предприятие осуществляет постоянный комплекс процедур по поддержанию нормативных значений финансовых коэффициентов, характеризующих платежеспособность и ликвидность предприятия, что дает возможность оперативно выявлять недостатки в работе предприятия и принимать меры для их ликвидации.

11. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности на предприятии не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. В отчетном периоде Предприятием не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

Директор



А.С. Руденко

19