

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2021
Организация	Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	по ОКПО	77702867		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841320717		
Вид экономической деятельности	деятельность в области телевизионного вещания	по ОКВЭД 2	60.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	197022, Санкт-Петербург г, Чапыгина ул, д. № 6				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора АО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "САМОВАРОВА И ПАРТНЕРЫ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7805015235		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037811057778		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	3 099	4 012	5 385
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	561 846	682 820	81 422
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	251 598	190 000	190 000
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	149 893	122 442	84 798
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	33 156	59 616	4 217
	Итого по разделу I	1100	999 592	1 058 890	365 822
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	292	966	614
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.7	Дебиторская задолженность	1230	3 874	4 635	6 413
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	29 985	36 731	882 891
5.8	Прочие оборотные активы	1260	2 916	4 580	1 907
	Итого по разделу II	1200	37 067	46 912	891 825
	БАЛАНС	1600	1 036 659	1 105 802	1 257 647

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 235 314	1 235 314	1 235 314
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.13	Резервный капитал	1360	43	43	43
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(363 742)	(234 041)	(88 624)
	Итого по разделу III	1300	871 615	1 001 316	1 146 733
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 186	2 980	964
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.10	Прочие обязательства	1450	44 647	48 058	72 918
	Итого по разделу IV	1400	46 833	51 038	73 882
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6	Заемные средства	1510	63 921	-	-
5.11	Кредиторская задолженность	1520	8 187	7 995	4 343
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.12	Оценочные обязательства	1540	46 103	45 453	32 689
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	118 211	53 448	37 032
	БАЛАНС	1700	1 036 659	1 105 802	1 257 647

Руководитель   **Малькович Александр Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

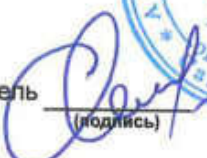
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
77702867		
7841320717		
60.20		
12267	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	98 163	71 909
	Себестоимость продаж	2120	(1 401 847)	(1 158 236)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 303 684)	(1 086 327)
	Коммерческие расходы	2210	(44 854)	(33 658)
	Управленческие расходы	2220	(108 725)	(91 679)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 457 263)	(1 211 664)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 311	7 037
6	Проценты к уплате	2330	(3 530)	-
5.14	Прочие доходы	2340	1 418 146	1 240 353
5.15	Прочие расходы	2350	(120 610)	(216 771)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(157 946)	(181 045)
	Налог на прибыль	2410	28 245	35 628
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
7.3	отложенный налог на прибыль	2412	28 245	35 628
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(129 701)	(145 417)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 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	(129 701)	(145 417)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель  **Малькович Александр Александрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Актинерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	Форма по ОКУД		
	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
	по ОКПО		
	77702867		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	60.20		
Непубличные акционерные общества	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		
	384		

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 2019 г.	3100	1 235 314	-	-	43	(88 624)	1 146 733
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(145 417)	(145 417)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(145 417)	(145 417)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	1 235 314	-	-	43	(234 041)	1 001 316
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(129 701)	(129 701)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(129 701)	(129 701)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 235 314	-	-	43	(363 742)	871 615

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	916 262	1 049 374	1 219 651



Руководитель Малькович Александр
Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности деятельность в области телевизионного вещания
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
77702867		
7841320717		
60.20		
12267	13	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 506 100	1 294 399
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	84 550	60 109
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	99	213
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 421 451	1 234 077
Платежи - всего	4120	(1 474 585)	(1 431 501)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(696 572)	(764 404)
в связи с оплатой труда работников	4122	(590 554)	(521 188)
процентов по долговым обязательствам	4123	(885)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(186 574)	(145 909)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	31 515	(137 102)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
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	(99 538)	(709 058)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(36 940)	(709 058)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(62 598)	-
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	(99 538)	(709 058)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	188 277	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	188 277	-
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	(127 000)	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(127 000)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	61 277	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(6 746)	(846 160)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	36 731	882 891
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	29 985	36 731
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Малькевич Александр
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

14 марта 2022 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного общества «Городское агентство по телевидению и радиовещанию»
(АО «ГАТР»)*

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	10 973	(6 961)	75	-	-	(988)	-	-	-	11 048	(7 949)
	5110	за 2020г.	11 462	(6 077)	-	(488)	167	(1 051)	-	-	-	10 973	(6 961)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	10 919	(6 912)	75	-	-	(983)	-	-	-	10 994	(7 895)
	5111	за 2020г.	11 408	(6 034)	-	(488)	167	(1 045)	-	-	-	10 919	(6 912)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения	5102	за 2021г.	54	(49)	-	-	-	(5)	-	-	-	54	(54)
	5112	за 2020г.	54	(43)	-	-	-	(6)	-	-	-	54	(49)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	6	4	2
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	5	4	2
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. паличие и движение результатов НИОКР												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	за 2021г.	806 900	(148 392)	47 964	(504)	504	(147 882)	-	-	-	854 360	(295 770)
	5210	за 2020г.	177 950	(96 815)	629 253	(303)	219	(51 796)	-	-	-	806 900	(148 392)
Транспортные средства	5201	за 2021г.	470 088	(20 843)	4 514	-	-	(66 856)	-	-	-	474 602	(87 699)
	5211	за 2020г.	13 332	(6 656)	456 756	-	-	(14 187)	-	-	-	470 088	(20 843)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	10 316	(10 179)	3 734	-	-	(295)	-	-	-	14 050	(10 474)
	5212	за 2020г.	10 488	(8 695)	-	(172)	135	(1 619)	-	-	-	10 316	(10 179)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	3 297	(2 813)	55	(284)	284	(460)	-	-	-	3 068	(2 989)
	5213	за 2020г.	3 297	(2 204)	-	-	-	(609)	-	-	-	3 297	(2 813)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	323 199	(114 557)	39 661	(220)	220	(80 271)	-	-	-	362 640	(194 608)
	5214	за 2020г.	150 833	(79 260)	172 487	(131)	84	(35 381)	-	-	-	323 199	(114 557)
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

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 2021г.	24 312	26 909	-	(47 964)	3 256
в том числе:	5250	за 2020г.	287	653 462	(184)	(629 253)	24 312
	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	537	8 260
в том числе:			
Вспомогательное транспортное средство для ПТС: автомобиль вспомогательный для ПТС ПТС-4750ЕЗ	5261	409	-
Транспортное средство, оснащенное генератором: автомобиль передвижной генераторной станции АФ-4742	5262	122	-
Автомобиль Volkswagen Polo	5263	6	-
Передающая телевизионная станция: полуприцеп LINK FAHRZEIGBAU GMBH SAA 335	5264	-	8 172
Микшерный пульт SOUNDRAFT SI IMPACT	5265	-	88
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	180	7 036	6 162
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	190 000	-	61 598	-	-	-	251 598	-
	5311	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-
в том числе:										
Акции АО "Телерадиокомпания "Петербург"	5302	за 2021г.	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-
	5312	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-
Акции АО "Издательский дом "Три Короны"	5303	за 2021г.	-	-	61 598	-	-	-	61 598	-
	5313	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	190 000	-	61 598	-	-	-	251 598	-
	5310	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	190 000	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений		-	-	-

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			убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	966	-	966	1 454 841	(1 455 514)	-	-	X	292	-	292		
	5420	за 2020г.	614	-	614	1 211 896	-1211544128	-	-	X	966	-	966		
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	966	-	966	13 507	(14 181)	-	-	296	292	-	292		
	5421	за 2020г.	614	-	614	20 001	(19 649)	-	-	285	966	-	966		
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 396 480	(1 396 480)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 158 236	-1158236320	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	44 854	(44 854)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2020г.	-	-	-	33 659	(33 659)	-	-	-	-	-	-		
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:				
	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	6 387	(1 752)	18 142	-	(3 714)	-	(157)	-	-	20 815	(16 941)
	5530	за 2020г.	8 752	(2 339)	3 855	-	(6 220)	-	(591)	-	-	6 387	(1 752)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	3 841	(269)	2 589	-	(2 668)	-	(155)	-	-	3 762	(121)
	5531	за 2020г.	6 460	(846)	3 177	-	(5 796)	-	(577)	-	-	3 841	(269)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	171	(1)	192	-	(159)	-	(1)	-	-	204	-
	5532	за 2020г.	265	-	158	-	(252)	-	-	-	-	171	(1)
Прочая	5513	за 2021г.	2 375	(1 482)	15 361	-	(887)	-	(1)	-	-	16 849	(16 820)
	5533	за 2020г.	2 027	(1 493)	520	-	(172)	-	(14)	-	-	2 375	(1 482)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	6 387	(1 752)	18 142	-	(3 714)	-	(157)	X	-	20 815	(16 941)
	5520	за 2020г.	8 752	(2 339)	3 855	-	(6 220)	-	(591)	X	-	6 387	(1 752)

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 941	-	1 752	-	2 339	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	121	-	269	-	846	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	1	-	-	-
прочая	5543	16 820	-	1 482	-	1 493	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		погашение	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления		списание на финансовый результат	перевод из долгов в краткосрочную задолженность			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	61 277	-	-	-	(61 277)	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2021г.	-	61 277	-	-	-	(61 277)	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	7 995	131 263	3 530	(131 957)	-	61 277	-	-	72 108
	5580	за 2020г.	4 343	4 526	-	(874)	-	-	-	-	7 995
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	3 783	572	-	(3 425)	-	-	-	-	930
	5581	за 2020г.	448	3 467	-	(132)	-	-	-	-	3 783
	5562	за 2021г.	646	660	-	(646)	-	-	-	-	660
	5582	за 2020г.	742	646	-	(742)	-	-	-	-	646
	5563	за 2021г.	3 566	3 031	-	-	-	-	-	-	6 597
	5583	за 2020г.	3 153	413	-	-	-	-	-	-	3 566
	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021г.	-	127 000	3 530	(127 886)	-	61 277	-	-	63 921
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2021г.	7 995	192 540	3 530	(131 957)	-	X	-	-	72 108
	5570	за 2020г.	4 343	4 526	-	(874)	-	X	-	-	7 995

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	607 099	530 677
Расходы на оплату труда	5620	588 938	519 514
Отчисления на социальные нужды	5630	168 484	147 578
Амортизация	5640	148 870	52 848
Прочие затраты	5650	42 035	32 956
Итого по элементам	5660	1 555 426	1 283 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшения (+)): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 555 426	1 283 573

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	45 453	63 775	(63 125)	-	46 103
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	180	50 372	107 924
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 414 658	1 215 355
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 389 235	1 209 420
на вложения во внеоборотные активы	5905	25 423	5 935
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-

.....
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год
Акционерного общества «Городское агентство по телевидению и радиовещанию»
(АО «ГАТР»)

1. Сведения об АО «ГАТР» (далее – Общество)

- 1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Городское агентство по телевидению и радиовещанию».
- 1.2. Сокращенное наименование: АО «ГАТР».
- 1.3. Местонахождение Общества: 197022, г. Санкт-Петербург, ул. Чапыгина, д.6.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 02.09.2005 г. (свидетельство о регистрации серия 78 №005597276 от 02.09.2005 г., Распоряжение о создании КУГИ №271-р от 02.09.2005 г.), основной государственный регистрационный номер 1057812160240.
- 1.5. Уставный капитал АО «ГАТР» на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2021 года составляет 1 235 314 233 рубля, разделен на 2 250 117 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 549 рублей и оплачен полностью.
- 1.6. Единственным акционером Общества является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.
- 1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общества не имеет.
- 1.8. Среднесписочная численность за 2021 год 514 человек, за 2020 год 468 человек.
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Совет директоров Общества в 2021 году:
С 28 декабря 2020 г.:
 - Пикалев В.И. – вице-губернатор Санкт-Петербурга – руководитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
 - Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Мерцалова М.О. - представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Жуков А.М. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
 - Якушев А.Р. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.С 17 марта 2021 г.:
 - Пикалев В.И. – вице-губернатор Санкт-Петербурга – руководитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
 - Жуков А.М. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
 - Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Мерцалова М.О. - представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Бабаева В.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.С 21 июня 2021 г.:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....

- Пикалев В.И. – вице-губернатор Санкт-Петербурга – руководитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Макеев С.В. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
- Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Мерцалова М.О. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Бабасва В.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.
- 1.11. Ревизионная комиссия Общества:
- Евгеньева Е.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Кокко С.А. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Алексеев С.А. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.
- 1.12. Исполнительный единственный орган Общества в 2021 году:
- Сыров Сергей Николаевич с 24 октября 2020 г. по 10 января 2021 г. – исполняющий обязанности Генерального директора (Протокол заседания Совета директоров №2110/1 от 21.10.2020 г.);
- Малькевич Александр Александрович с 11 января 2021 г. (Протокол заседания Совета директоров №2412 от 24.12.2020 г.).
- Главный бухгалтер – Трофимова Светлана Владимировна (приказ №22лс от 01 февраля 2012 г.)
- 1.13. Общество имеет лицензию на осуществление телевизионного вещания серия ТВ № 21466 от 30 июля 2012 года - выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, сроком на 10 лет с момента получения лицензии.
- 1.14. Общество является:
- учредителем Средства массовой информации «Телеканал «Санкт-Петербург» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ФС77-49387 от 17 апреля 2012 г. (СМИ зарегистрировано 21.06.2010 г. – свидетельство Эл №ТУ78-00630, в свидетельство внесены изменения в связи с изменением адреса редакции, изменением юридического адреса учредителя – свидетельство Эл №ФС77-47240 от 10.11.2011 г. В апреле 2012 г. внесены изменения в связи с изменением формы периодического распространения массовой информации), форма периодического распространения – телеканал, территория распространения – Санкт-Петербург;
- учредителем Средства массовой информации «Город и горожане» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ТУ78-01223 от 26 октября 2012 г. (СМИ зарегистрировано 28.01.2009 г. – свидетельство Эл №ТУ78-00228, в свидетельство внесены изменения в связи с изменением формы периодического распространения массовой информации), форма периодического распространения – телеканал, территория распространения – Санкт-Петербург;
- учредителем Средства массовой информации «Радио Город и Горожане» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ТУ78-01804 от 28 декабря 2015 г., форма периодического распространения – радиоканал, территория распространения – Санкт-Петербург.

2. Основные элементы учетной политики АО «ГАТР»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации с использованием системы программного обеспечения «1С».

2.1.3. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н (далее - ПБУ 6/01). Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов.

2.1.4. Срок полезного использования основных средств (далее - ОС) определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией, назначаемой приказом Генеральным директором, с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу в обычном порядке без учета срока полезного использования, установленного предыдущим собственником, и количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, Общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа Генерального директора.

2.1.5. Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 20 «Основное производство», счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

2.1.6. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.8. Срок полезного использования нематериальных активов (далее - НМА) определяется приказом Генерального директора Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

2.1.9. Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.1.10. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». На основании п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н (далее ФСБУ 5/2019) отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.1.11. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью в области телевизионного вещания и радиовещания, в том числе связанные с организацией производства средств массовой информации (далее - СМИ), аудиовизуальных произведений, теле- и радиопрограмм, а также с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

Прямые расходы, связанные непосредственно с организацией производства СМИ, аудиовизуальных произведений, теле- и радиопрограмм, телевещания и радиовещания, а также с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», счете 44 «Расходы на продажу» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.12. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов (далее – РБП) и списываются методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом Генерального директора либо вытекают из срока, установленного договорами, соглашениями, лицензиями и т.п.), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензий;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, включая доменные имена, сайты, электронные сертификаты ключа подписи и т.п.;
- права на использование аудиовизуальных, музыкальных произведений и иных объектов интеллектуальной собственности;
- расходы на доработку, модернизацию нематериальных активов; данные расходы признавать равномерно в течение срока полезного использования доработанного, модернизированного НМА;
- расходы по страхованию;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.1.13. Общество признает оценочные обязательства по оплате неиспользованных отпусков и оплате страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев (далее – резерв) в следующем порядке:

- на последнее число каждого месяца текущего года рассчитывается сумма резерва на оплату отпусков, исходя из количества дней неиспользованного и причитающегося работникам отпуска на указанную дату с учетом предусмотренных трудовыми договорами дополнительных дней отпуска и среднедневного заработка для расчета отпусков на указанную дату. Сумма резерва, ежемесячно отражаемая в учете, определяется как разница между общей суммой резерва на последнее число текущего месяца и накопленным ранее резервом;
- в случае увольнения сотрудника резерв не создается с даты увольнения;

- резерв на оплату страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев рассчитывается и отражается в учете ежемесячно, исходя из облагаемого страховыми взносами фонда оплаты труда, составляющего оценочное обязательство, и текущей ставки страховых взносов;

- на 31 декабря отчетного года по результатам проведенной инвентаризации оценочного обязательства сумма оценочного обязательства, подлежащего признанию, рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного и причитающегося работникам отпуска на указанную дату с учетом предусмотренных трудовыми договорами дополнительными днями отпуска и среднедневного заработка для расчета отпускных, а по оценочному обязательству на оплату страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, исходя из облагаемого страховыми взносами фонда оплаты труда, составляющего оценочное обязательство на 31 декабря, и тарифов страховых взносов. Производится сравнение с накопленной суммой резерва и определяется результат доначисления или списания оценочного обязательства по итогам проведенной инвентаризации.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков и оплате страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев отражается в составе тех активов, затрат, расходов, куда относится основная оплата труда работника. Отпускные, компенсации за неиспользованные и дополнительные отпускные, а также страховые взносы с них отражаются в учете в счет ранее начисленных в бухгалтерском учете оценочных обязательств, а при недостаточности суммы оценочных обязательств – в составе затрат текущего периода.

2.1.14. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.1.15. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов и расходов от обычных видов деятельности признаются доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, а также доходы и расходы от предоставления в субаренду оборудования для осуществления распространения сигнала СМТ «Телеканал «Санкт-Петербург» по кабельным сетям операторов связи. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями Общества. В составе прочих доходов отражаются доходы по финансовым вложениям. Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются прочими доходами и расходами. В случае приобретения товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав за счет бюджетных инвестиций, полученных из бюджетов бюджетной системы РФ, суммы НДС по указанным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам, имущественным правам учитываются единовременно в составе прочих расходов.

2.1.16. Принятые бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 (далее – ПБУ 13/2000).

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым и третьим пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных и текущих затрат, признаются в качестве доходов отчетного периода в периоде подтверждения распорядителем бюджетных средств выполнения условий предоставления данных средств.

В бухгалтерском балансе доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем вторым пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие доходы».

Доходы будущих периодов, признанные в соответствии с абзацем третьим пункта 9 ПБУ 13/2000 в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов, представляются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных обязательств, при этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах по строке «Прочие доходы».

2.1.17. В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н и применяемого Обществом, информация о постоянных и временных разниах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговый учет в Обществе ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (п. 2 ст. 254 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.2.6. К налогооблагаемым доходам Общества относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);

- внереализационные доходы.

В составе доходов и расходов от реализации признаются доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, а также доходы и расходы от предоставления в субаренду оборудования для осуществления распространения сигнала СМТ «Телеканал «Санкт-Петербург» по кабельным сетям операторов связи. Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются внебалансовыми доходами и расходами.

2.2.7. Резервы для налогового учета не создаются.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным видом деятельности АО «ГАТР» является деятельность в области телевизионного вещания (код ОКВЭД 60.20). С 10 октября 2010 г. был запущен собственный телеканал «Телеканал «Санкт-Петербург», учредителем которого является Общество.

Тематическая направленность СМТ «Телеканал «Санкт-Петербург»: информационное, аналитическое, общественно-политическое, социальное, культурно-просветительское, образовательное, передачи для молодежи, художественные и документальные фильмы, рекламные сообщения и материалы, распространяемые в порядке, предусмотренном законодательством РФ о рекламе.

3.2. Выручка от основного вида деятельности в 2021 г. составила 98 163 тыс. руб.

3.3. Себестоимость работ, услуг АО «ГАТР» за 2021 г. составила 1 401 847 тыс. руб.

3.4. За отчетный период Обществом получен убыток в размере 129 701 тыс. руб.

3.5. Стоимость чистых активов на 31.12.2021 г. – 916 262 тыс. руб.

3.6. Начисление и выплата заработной платы проводились согласно штатному расписанию и Положению об оплате труда своевременно и в полном объеме.

4. Порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало. Годовая бухгалтерская отчетность составлена в валюте РФ в тысячах российских рублей.

4.2. Перед составлением бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, основных средств, вложений во внеоборотные активы, нематериальных активов, денежных средств, денежных документов, бланков строгой отчетности, финансовых вложений, оценочных обязательств по оплате неиспользованных отпусков, доходов и расходов будущих периодов, резервов, расчетов с банками, дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2021 года. Излишков и недостач при проведении инвентаризации не выявлено.

4.3. Начиная с бухгалтерской отчетности за 2021 год Общество применило новый ФСБУ 5/2019. Использование Обществом нового порядка учета запасов не привело к необходимости корректировать показатели отчетности.

4.4. Информация, подлежащая раскрытию в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», отсутствует.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах

5.1. Нематериальные активы представлены:

- аудиовизуальными, музыкальными и графическими произведениями - балансовая стоимость на 31.12.2021 г. – 2 912 тыс. руб.;
- товарным знаком «Телеканал «Санкт-Петербург» (зарегистрирован 28.08.2012 г. Свидетельство №469578, сроком по 11.10.2021 г., продлен до 11.10.2031 г.) – на 31.12.2021 г. полностью самортизирован;
- веб-сервером Телеканала «Санкт-Петербург» с дополнительными модулями – сайтом topsrb.tv, веб-сервером системы планирования съемок и программным обеспечением для подготовки телевизионных прямых эфиров – балансовая стоимость на 31.12.2021 г. в размере 187 тыс. руб.

5.2. Статья баланса «Основные средства» на 31.12.2021 г. составляет 561 846 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость основных средств 558 590 тыс. руб., балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений 3 256 тыс. руб. Уменьшение данной статьи на 120974 тыс. руб. связано с начислением амортизации на объекты основных средств.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения представлены:

- 380 тысячами обыкновенных именных акций (6,3% обыкновенных именных акций) АО «Телерадиокомпания «Петербург» балансовой стоимостью 190 000 тыс. руб., 407 599 обыкновенными именными акциями (99,99% обыкновенных именных акций) АО «Издательский дом «Три короны» балансовой стоимостью 61 598 тыс. руб. Проверкой на обесценение признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

5.4. Отложенные налоговые активы обусловлены:

- в 2020 г.:
- различие признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 778 тыс. руб.;
- различие в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 13 тыс. руб.;
- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 9 091 тыс. руб.;
- отложенными налоговыми активами по убыткам прошлых периодов, включая убыток от реализации основного средства, учитываемый равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования этого основного средства и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации, на сумму 112 210 тыс. руб.;
- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам и составляют 350 тыс. руб.
- в 2021 г.:
- различие признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 515 тыс. руб.;
- различие в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 26 тыс. руб.;

- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 9 221 тыс. руб.;

- отложенными налоговыми активами по убыткам прошлых периодов, включая убыток от реализации основного средства, учитываемый равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования этого основного средства и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации, на сумму 136 743 тыс. руб.;

- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам и составляют 3 388 тыс. руб.

5.5. В составе прочих внеоборотных активов в размере 33 156 тыс. руб. отражены активы, представляющие собой долгосрочные неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды деятельности АО «ГАТР», в том числе со сроком обращения (погашения) в 2022 г. в размере 26 680 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2023 г. в размере 3 392 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2024 г. в размере 2 180 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2025 г. в размере 64 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2026 г. в размере 1 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2027 г. в размере 817 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2028 г. в размере 1 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2031 г. в размере 21 тыс. руб. Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие внеоборотные активы», учтены за балансом и в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2021 г. составляют 63 885 тыс. руб.

5.6. По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

в 2020 г.:

в размере 36 731 тыс. руб. отражены денежные средства: в размере 25 730 тыс. руб. на расчетном счете, который имеет статус специального счета в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; в размере 11 001 тыс. руб. на лицевом счете, открытом в Комитете финансов.

в 2021 г.:

в размере 29 985 тыс. руб. отражены денежные средства на расчетном счете, который имеет статус специального счета в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

5.7. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 3 874 тыс. руб. и включает:

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в размере 3 762 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 121 тыс. руб.;

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с поставщиками, подрядчиками в размере 204 тыс. руб.;

- дебиторскую задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 5 тыс. руб.;

- прочую краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 16 844 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 16 820 тыс. руб.

5.8. В составе «Прочих оборотных активов» в размере 2 916 тыс. руб. отражены предоставленные Обществу неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....
 деятельности АО «ГАТР», расходы по страхованию. Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие оборотные активы», учтены за балансом и в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2021 г. составляют 4 758 тыс. руб.

5.9. Отложенные налоговые обязательства обусловлены разницей в признании объектов в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют в 2021 г. - 2 186 тыс. руб., в 2020 г. - 2 980 тыс. руб.

5.10. По статье «Прочие обязательства» в разделе «Долгосрочные обязательства»:

в 2020 г.:
 в размере 48 058 тыс. руб. отражены субсидии, полученные Обществом в 2016 - 2020 годах на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, признаваемые в составе доходов последующих периодов по мере начисления амортизации на объекты основных средств. в 2021 г.:

в размере 44 647 тыс. руб. отражены субсидии, полученные Обществом в 2016 - 2021 годах на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, признаваемые в составе доходов последующих периодов по мере начисления амортизации на объекты основных средств.

5.11. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 8 187 тыс. руб. и включает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 930 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей, в размере 660 тыс. руб., которые отражены без учета налога на добавленную стоимость, кредиторскую задолженность по налогам и сборам в размере 6 597 тыс. руб.

5.12. По статье Оценочные обязательства отражено оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков на 31.12.2021 г. в размере 46 103 тыс. руб.

5.13. Резервный фонд в 2021 году не создавался. На 31.12.2021 г. резервный фонд составляет 43 тыс. руб.

5.14. В составе прочих доходов в Отчете о финансовых результатах отражены:

за 2020 г.:
 - государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2020 г. - 1 240 215 тыс. руб.

- восстановление резерва по сомнительным долгам - 15 тыс. руб.

- списание избыточной суммы признанного оценочного обязательства по отпускам - 119 тыс. руб.

- прочие доходы - 4 тыс. руб.

Итого: 1 240 353 тыс. руб.

за 2021 г.:

- государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2021 г. - 1 418 069 тыс. руб.

- восстановление резерва по сомнительным долгам - 74 тыс. руб.

- прочие доходы - 3 тыс. руб.

Итого: 1 418 146 тыс. руб.

5.15. В составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах отражены:

за 2020 г.:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

- расходы, связанные со списанием, ликвидацией ОС, НМА - 405 тыс. руб.
 - резерв по сомнительным долгам - 4 тыс. руб.
 - расходы на услуги банков - 144 тыс. руб.
 - транспортный налог - 75 тыс. руб.
 - материальная помощь - 1 088 тыс. руб.
 - восстановленный НДС - 80 101 тыс. руб.
 - НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по ОС, НМА, имущественным правам за счет бюджетных инвестиций - 134 019 тыс. руб.
 - прочие внереализационные расходы - 935 тыс. руб.
 Итого: 216 771 тыс. руб.

за 2021 г.:

- резерв по сомнительным долгам - 15 346 тыс. руб.
 - расходы на услуги банков - 124 тыс. руб.
 - транспортный налог - 103 тыс. руб.
 - материальная помощь - 1 756 тыс. руб.
 - восстановленный НДС - 90 206 тыс. руб.
 - НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по ОС, НМА, имущественным правам за счет бюджетных инвестиций - 1 284 тыс. руб.
 - прочие внереализационные расходы - 11 791 тыс. руб.

Итого: 120 610 тыс. руб.

5.16. В Отчете о движении денежных средств:

в 2020 г.:

- по статье «Прочие платежи» в денежных потоках от текущих операций отражены выплаты страховых взносов во внебюджетные фонды за 2020 г. в размере 136 056 тыс. руб.;

- по статье «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций отражена предоставленная в 2020 г. государственная помощь в размере 1 215 355 тыс. руб.
 в 2021 г.:

- по статье «Прочие платежи» в денежных потоках от текущих операций отражены выплаты страховых взносов во внебюджетные фонды за 2021 г. в размере 168 547 тыс. руб.;

- по статье «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций отражена предоставленная в 2021 г. государственная помощь в размере 1 414 658 тыс. руб.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации отражен свернуто по статье «Прочие платежи».

5.17. Базовый убыток на акцию в 2021 и 2020 году составил 57,64 руб. и 64,63 руб. соответственно.

Разводненную прибыль (убыток) на акцию Общество не рассчитывает, так как не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли – продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

6. Учет расходов по займам и кредитам

Кредитные или заемные ресурсы Обществом в 2020 году не привлекались.

В 2021 году заемные средства привлекались в следующем размере:

Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
188 277 086,89	127 000 000,00	61 277 086,89

руб.

Задолженность на 31.12.2021 г. подлежит погашению в 2022 году.

Проценты по заемным средствам, движение за 2021 год:

Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2021
3 529 627,70	885 479,45	2 644 148,25

руб.

7. Учет расчетов по налогу на прибыль

7.1. Условный доход по налогу на прибыль за 2021 год составил 31 589 тыс. руб., за 2020 год – 36 209 тыс. руб.

7.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и в 2020 г., привели к отражению постоянных налоговых расходов: в 2020 г.:

- по прочим расходам, не принимаемым для налогообложения – 480 тыс. руб.

- по нормируемым расходам на рекламу – 101 тыс. руб.

Итого: 581 тыс. руб.

в 2021 г.:

- по прочим расходам, не принимаемым для налогообложения – 2 549 тыс. руб.

- по нормируемым расходам на рекламу – 795 тыс. руб.

Итого: 3 344 тыс. руб.

7.3. В отчетном периоде и в 2020 г. возникли временные разницы и как следствие произошло изменение отложенных налоговых активов (ОНА): в 2020 г.:

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

.....

- произошло уменьшение ОНА, возникших в связи с различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, на сумму 159 тыс. руб.

- произошло уменьшение ОНА, возникших в связи с различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разнице в оценке первоначальной стоимости основных средств, на сумму 199 тыс. руб.

- в связи с различием в моменте признания расходов по отпускам, в бухгалтерском учете списание производится за счет созданного резерва на оплату отпускных, в налоговом учете в размере текущих расходов периода - увеличение ОНА на сумму 2 553 тыс. руб.

- произошел рост ОНА по убыткам в связи с убытком текущего периода на сумму 35 566 тыс. руб.

- уменьшение ОНА в связи с созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам на сумму 117 тыс. руб.

Итого Изменение отложенных налоговых активов: 37 644 тыс. руб.

в 2021 г.:

- произошло уменьшение ОНА, возникших в связи с различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, на сумму 263 тыс. руб.

- произошло увеличение ОНА, возникших в связи с различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разнице в оценке первоначальной стоимости основных средств, на сумму 13 тыс. руб.

- в связи с различием в моменте признания расходов по отпускам, в бухгалтерском учете списание производится за счет созданного резерва на оплату отпускных, в налоговом учете в размере текущих расходов периода - увеличение ОНА на сумму 130 тыс. руб.

- произошел рост ОНА по убыткам в связи с убытком текущего периода на сумму 24 533 тыс. руб.

- увеличение ОНА в связи с созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам на сумму 3 038 тыс. руб.

Итого Изменение отложенных налоговых активов: 27 451 тыс. руб.

В отчетном периоде произошло уменьшение отложенных налоговых обязательств (ОНО), возникших в связи с различием в признании объектов в составе основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете, на сумму 794 тыс. руб., в 2020 г. увеличение - на сумму 2 016 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 28 245 тыс. руб., за 2020 г. - 35 628 тыс. руб.

7.4. Сумма текущего налога на прибыль за 2021 и 2020 годы равна нулю.

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

8.1. В порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, и Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество признало на 31.12.2020 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпускных в размере 45 453 тыс. руб., на 31.12.2021 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпускных в размере 46 103 тыс. руб. В течение 2021 г. признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере 63 775 тыс. руб., использовано в течение 2021 г. (погашено) оценочное обязательство в размере 63 125 тыс. руб.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

9. Государственная помощь

В 2021 году Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации предоставил АО «ГАТР» средства бюджета Санкт-Петербурга в виде субсидий в целях возмещения затрат, возникших в 2021 году:

№ п/п	Договор	Предмет договора	Сумма, руб.
1	Соглашение о предоставлении субсидии №21-С-001 от 03.02.2021 г.	Финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникших в 2021 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург»	1 405 420 200,00
2	Соглашение о предоставлении субсидии в виде гранта Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации №21-С-139 от 01.09.2021	Возмещение затрат, понесенных в связи с производством информационно-публицистических материалов о социальных проблемах и путях их разрешения по проекту «Ночь выборов»	1 635 478,96
3	Соглашение о предоставлении субсидии в виде гранта Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации №21-С-140 от 01.09.2021	Возмещение затрат, понесенных в связи с производством просветительских программ в сфере культуры по проекту «В ритме Петербурга»	4 855 851,00
4	Соглашение о предоставлении субсидии в виде гранта Санкт-Петербурга в сфере средств массовой информации №21-С-141 от 01.09.2021	Возмещение затрат, понесенных в связи с производством информационно-публицистических материалов о социальных проблемах и путях их разрешения (Выборы в Государственную думу Российской Федерации) по проекту «Точки над Ё. Программа защиты избирателей»	2 746 293,56
ИТОГО			1 414 657 823,52

10. События после отчетной даты

В соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 25.11.2021 № 558-119 «О бюджете Санкт-Петербурга на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в целях реализации Государственной программы Санкт-Петербурга «Создание условий для обеспечения общественного согласия в Санкт-Петербурге», утвержденной постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 04.06.2011 года № 452, в 2022 году предусмотрено предоставление АО «ГАТР» бюджетных инвестиций в размере 1 064 633 427 рублей 00 копеек путем приобретения Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга 1939223 (одного миллиона девятьсот тридцати девяти тысяч двухсот двадцати трех) обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ГАТР» номинальной стоимостью 549 рублей каждая, в связи с чем принято решение единственного акционера Общества об увеличении уставного капитала Общества (Решение единственного акционера АО «ГАТР» от 11.02.2022 г.).

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

11. Информация о связанных сторонах

11.1 Состав аффилированных лиц АО «ГАТР» в 2021 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	4	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %	Доля участия акционерного общества в уставном капитале аффилированного лица, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Пикалев Валерий Иванович	---	Член Совета директоров	28.12.2020/ 17.03.2021/ 21.06.2021		Нет	Нет	Нет
2	Рябовол Владимир Владимирович	---	Член Совета директоров	28.12.2020/ 17.03.2021/ 21.06.2021		Нет	Нет	Нет
3	Жуков Алексей Михайлович	---	Член Совета директоров	28.12.2020/ 17.03.2021	21.06.2021	Нет	Нет	Нет
4	Мерцалова Марина Олеговна	---	Член Совета директоров	28.12.2020/ 17.03.2021/ 21.06.2021		Нет	Нет	Нет
5	Бабаева Вероника Вячеславовна	---	Член Совета директоров	17.03.2021/ 21.06.2021		Нет	Нет	Нет
6	Якушев Александр Ростиславович	---	Член Совета директоров	28.12.2020	17.03.2021	Нет	Нет	Нет
7	Макеев Сергей Викторович	---	Член Совета директоров	21.06.2021		Нет	Нет	Нет
8	Сыров Сергей Николаевич	---	Лицо осуществляет исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа	24.10.2020	10.01.2021	Нет	Нет	Нет
9	Малькович Александр Александрович	---	Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор	11.01.2021		Нет	Нет	Нет
10	АО «Издательский дом «Три короны»	198152, Санкт-Петербург, улица Автово, д.2, литер А	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	28.05.2021		Нет	Нет	99,99
11	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению имуществом	Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д. 20, лит. А, пом. 2-Н	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	02.09.2005		100%	100%	Нет

Кроме указанных связанных сторон (аффилированных лиц) другие связанные стороны и бенефициарные владельцы отсутствуют.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

11.2. Размер вознаграждений, выплаченных или подлежащих выплате Обществом основному управленческому персоналу:

- сумма оплаты труда, выплаченная в течение отчетного периода – 25 379 780 рублей 06 копеек;
- ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде – 1 907 314 рублей 13 копеек;
- сумма компенсации отпуска по ст. 126 ТК РФ, выплаченная в течение отчетного периода – 347 427 рублей 70 копеек;
- сумма компенсации отпуска при увольнении – 223 789 рублей 06 копеек;
- материальная помощь в связи со смертью члена семьи – 100 000 рублей;
- единовременные премии, выплаченные в течение отчетного периода – 1 374 000 рублей;
- начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в течение отчетного периода – 5 904 043 рубля 63 копейки.

11.3. Выплаты Членам Совета Директоров в 2021 году не производились.

11.4. Выручка Общества от оказания услуг связанным сторонам в 2021 году составила 119 тыс. руб. (без НДС). Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось на обычных коммерческих условиях.

11.5. В 2021 году Обществу связанными сторонами были оказаны услуги в размере 8 038 тыс. руб. Услуги связанными сторонами оказывались на обычных коммерческих условиях.

11.6. Иных операций в 2021 году АО «ГАТР» со связанными сторонами не осуществляло.

12. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

АО «ГАТР» для ведения деятельности арендует помещения. Стоимость расходов на энергию входит в состав арендной платы и отдельно не выделяется.

13. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и Уставного капитала

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021
Чистые активы, тыс. руб.	356 036	1 219 651	1 049 374	916 262
Уставный капитал, тыс. руб.	375 315	1 235 314	1 235 314	1 235 314

На 31.12.2021 г. чистые активы общества меньше величины Уставного капитала на 319 052 тыс. рублей. Основным фактором, послужившим причиной того, что по итогам 2018 - 2021 годов стоимость чистых активов оказалась меньше Уставного капитала, является непокрытый убыток прошлых и текущего финансовых годов.

14. Риски хозяйственной деятельности общества

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данному виду риска Общество подвержено в малой степени в связи с наличием у Общества долгосрочных договоров на приобретение товаров, работ, услуг производственного характера с фиксированной ценой на 2021 год, в том числе не зависящей от колебания курсов иностранных валют.

Правовые риски связаны в основном с соблюдением авторских прав при использовании аудиовизуальных произведений в деятельности АО «ГАТР», с нарушением законодательства о рекламе и антимонопольного законодательства, с возможностью распространения информации, порочащей честь, достоинство и деловую репутацию третьих лиц.

Репутационный риск связан с уменьшением и отсутствием роста числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, а также снижение интереса зрительской аудитории к аудиовизуальным произведениям, размещаемым в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», и как следствие снижение и отсутствие роста рейтинга Телеканала.

АО «ГАТР» относится к отрасли российской экономики (ОКВЭД 2 – 60 «Деятельность в области телевизионного и радиовещания»), в наибольшей степени пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции. Общество оценило эффект возможного воздействия распространения коронавирусной инфекции COVID-19 на экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах. Сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют, данные риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

В 2022 году сохраняющаяся внешнеполитическая напряженность усилилась в результате развития событий на Украине, которые могут оказать негативное влияние на товарные и финансовые рынки, а также на повышенную волатильность, особенно в отношении курсов иностранных валют и финансовых рынков. Возможны дальнейшие санкции и ограничения деловой активности компаний, работающих в соответствующих регионах, а также последствия для экономики в целом, но их полный характер и возможные последствия неизвестны. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их возникновения. Основными мероприятиями для этого являются добросовестное выполнение Обществом обязательств перед контрагентами, работа с наиболее надежными партнерами на долгосрочной основе, подбор квалифицированного персонала, постоянное повышение квалификации персонала, всесторонняя юридическая оценка заключаемых Обществом сделок и правовая поддержка работников АО «ГАТР» по вопросам возникающим в связи с производством и распространением СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», осуществление эфирного контроля, социальная направленность деятельности Общества, привлечение зрительской аудитории путем выбора актуальных и острых тем, касающихся жизни города и горожан, актуальность репортажей, оригинальность в подаче материалов, показ художественных и документальных фильмов, освещающих вопросы нравственно-мировоззренческого самообразования личности, актуальные

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

общественные проблемы и пути их решения, а также имеющихся историческое, художественное или иное культурное значение и предназначенных для всех возрастных групп населения.

15. Информация по прекращаемой деятельности

15.1. АО «ГАТР» не имеет планов реорганизации, существенного сокращения или прекращения деятельности.

15.2. Отсутствие обстоятельств, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности АО «ГАТР».

Генеральный директор

14 марта 2022 г.

А.А. Малькевич

