

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2022
Коды														
0710001														
31	12	2022												
Организация	Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	Форма по ОКУД	0710001											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	77702867											
Вид экономической деятельности	деятельность в области телевизионного вещания	ИНН	7841320717											
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	60.20											
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13										
Местонахождение (адрес)	197022, Санкт-Петербург г, Чалыгина ул, д. № 6	по ОКЕИ	384											

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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	2 206	3 099	4 012
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	469 640	596 398	682 820
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	251 598	251 598	190 000
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	175 929	155 018	122 442
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	4 937	33 156	59 616
	Итого по разделу I	1100	904 310	1 039 269	1 058 890
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 117	292	966
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.7	Дебиторская задолженность	1230	3 946	3 874	4 635
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 909	29 985	36 731
5.8	Прочие оборотные активы	1260	3 302	2 916	4 580
	Итого по разделу II	1200	160 274	37 067	46 912
	БАЛАНС	1600	1 064 584	1 076 336	1 105 802

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	(449 391)	(356 345)	(234 041)
	Взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос.регистрации изменений в учредительные документы	1380	157 279		
	Итого по разделу III	1300	943 245	879 012	1 001 316
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 896	9 160	2 980
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.10	Прочие обязательства	1450	60 582	69 953	48 058
	Итого по разделу IV	1400	68 478	79 113	51 038
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
7	Заемные средства	1510	-	63 921	-
5.11	Кредиторская задолженность	1520	5 179	8 187	7 995
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.12	Оценочные обязательства	1540	47 682	46 103	45 453
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	52 861	118 211	53 448
	БАЛАНС	1700	1 064 584	1 076 336	1 105 802

Руководитель

(подпись)

Малькевич Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
Организация	Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"		31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	77702867		
Вид экономической деятельности	деятельность в области телевизионного вещания	ИНН	7841320717		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	60.20		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	81 794	98 163
	Себестоимость продаж	2120	(1 599 279)	(1 401 847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 517 485)	(1 303 684)
	Коммерческие расходы	2210	(112 203)	(44 854)
	Управленческие расходы	2220	(109 985)	(108 725)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 739 673)	(1 457 263)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	24 017	5 311
7	Проценты к уплате	2330	(2 750)	(3 530)
5.14	Прочие доходы	2340	1 728 346	1 418 146
5.15	Прочие расходы	2350	(125 161)	(120 610)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(115 221)	(157 946)
	Налог на прибыль	2410	22 175	28 245
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
8.3	отложенный налог на прибыль	2412	22 175	28 245
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(93 046)	(129 701)

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	(93 046)	(129 701)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Малькевич Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.					
Организация	Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	Форма по ОКУД	Коды		
		0710004			
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
			77702867		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области телевизионного вещания	ИНН	7841320717		
		по ОКВЭД 2	60.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов	по ОКПОФ / ОКФС	12267	13	
Непубличные акционерные общества	/ Российской Федерации	по ОКЕИ	384		
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	1 235 314	-	-	43	(234 041)	1 001 316
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 397	7 397
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
корректировка в межрасчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7 397	7 397
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(129 701)	(129 701)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
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)	Взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. за 2022 г.	3200	1 235 314	-	-	43	(356 345)	-	879 012
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	157 279	157 279
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	-	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	-	X
взносы в счет вклада в уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	3317	-	-	-	-	-	157 279	157 279
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(93 046)	-	(93 046)
в том числе:								
убыток	3321	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	(93 046)	-	(93 046)
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	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 235 314	-	-	43	(449 391)	157 279	943 245

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 001 316	(129 701)	-	871 615
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	7 397	-	7 397
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 001 316	(122 304)	-	879 012
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(234 041)	(129 701)	-	(363 742)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	7 397	-	7 397
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(234 041)	(122 304)	-	(356 345)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 235 357	-	-	1 235 357
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	1 235 357	-	-	1 235 357

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	1 003 827	948 965	1 049 374

Малькевич Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

20 марта 2023 г.



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

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 817 752	1 506 100
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 517	84 550
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	87	99
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 745 148	1 421 451
Платежи - всего	4120	(1 769 236)	(1 474 585)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(958 025)	(696 572)
в связи с оплатой труда работников	4122	(618 580)	(590 554)
процентов по долговым обязательствам	4123	(5 394)	(885)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(187 237)	(186 574)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	48 516	31 515
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	(22 593)	(99 538)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(22 593)	(36 940)
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	(22 593)	(99 538)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	157 278	188 277
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	188 277
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	157 278	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(61 277)	(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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(61 277)	(127 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	96 001	61 277
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	121 924	(6 746)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 985	36 731
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	151 909	29 985
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Малькевич Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

20 марта 2023 г.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»
.....
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	11 048	(7 949)	-	-	-	(893)	-	-	-	11 048	(8 842)
в том числе:	5110	за 2021г.	10 973	(6 961)	75	-	-	(988)	-	-	-	11 048	(7 949)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	10 994	(7 895)	-	-	-	(893)	-	-	-	10 994	(8 788)
Исключительное право владения на товарный знак и знак обслуживания, наименования места происхождения	5111	за 2021г.	10 919	(6 912)	75	-	-	(983)	-	-	-	10 994	(7 895)
	5102	за 2022г.	54	(54)	-	-	-	-	-	-	-	54	(54)
	5112	за 2021г.	54	(49)	-	-	-	(5)	-	-	-	54	(54)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	7	6	4
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	6	5	4
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	1	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		
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	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	75	-	(75)	
в том числе:							
Графическое оформление телевизионной передачи "Другая команда"	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	75	-	(75)	

**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					Пересчета, корректировка в связи с переходом на ФСБУ 6/2020		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	823 096	(229 954)	20 769	(7 526)	7 269	(144 014)	-	-	-	836 339	(366 699)
в том числе:	5210	за 2021г.	806 900	(148 392)	47 964	(504)	504	(147 882)	-	(31 264)	65 816	823 096	(229 954)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	334 584	(141 708)	9 586	(4 719)	4 679	(73 361)	-	-	-	339 451	(210 390)
	5211	за 2021г.	323 199	(114 557)	39 661	(220)	220	(80 271)	-	(28 056)	52 900	334 584	(141 708)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	13 266	(7 769)	11 183	(2 807)	2 590	(3 501)	-	-	-	21 642	(8 680)
	5212	за 2021г.	10 316	(10 179)	3 734	-	-	(295)	-	(784)	2 705	13 266	(7 769)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	644	(468)	-	-	-	(108)	-	-	-	644	(576)
	5213	за 2021г.	3 297	(2 813)	56	(284)	284	(460)	-	(2 424)	2 521	644	(468)
Транспортные средства	5204	за 2022г.	474 602	(80 009)	-	-	-	(67 044)	-	-	-	474 602	(147 053)
	5214	за 2021г.	470 086	(20 843)	4 514	-	-	(66 856)	-	-	7 690	474 602	(80 009)
учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 2022г.	3 256	20 471	(2 958)	(20 769)	-
в том числе:	5250	за 2021г.	24 312	26 908	-	(47 964)	3 256
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	298	9 288	-	(9 586)	-
	5251	за 2021г.	21 354	18 605	-	(39 661)	298
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2022г.	2 958	11 183	(2 958)	(11 183)	-
	5252	за 2021г.	2 958	3 734	-	(3 734)	2 958
Офисное оборудование	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	55	-	(55)	-
Транспортные средства	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	4 514	-	(4 514)	-

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 - в всего	5260	110	537
в том числе:			
Станция нелинейного монтажа ASUS PRIME Z390-A	5261	110	-
Вспомогательное транспортное средство для ПТС: автомобиль в спомогательный для ПТС ПТС-4750ЕЗ	5262	-	409
Транспортное средство, оснащенное генератором: автомобиль передвижной генераторной станции Аф-4742	5263	-	122
Автомобиль Volkswagen Polo	5264	-	6
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - в 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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	8 125	180	7 036
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	-	10 857	-
	5288	-	-	-

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

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	накопленная коррек- тировка		
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	251 598	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	190 000	-	61 598	-	-	-	-
в том числе:									
Акции АО "Телерадиокомпания "Петербург"	5302	за 2022г.	190 000	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	190 000	-	-	-	-	-	-
Акции АО "Издательский дом "Три Короны"	5303	за 2022г.	61 598	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021г.	-	-	61 598	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	251 598	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	190 000	-	61 598	-	-	-	-
								первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
								251 598	251 598
								190 000	190 000
								61 598	61 598
								61 598	61 598
								-	-
								-	-
								-	-
								-	-
								251 598	251 598
								251 598	251 598

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	292	-	292	1 731 013	(1 730 188)	-	-	-	1 117	-	1 117		
	5420	за 2021г.	966	-	966	1 460 208	(1 460 881)	-	-	X	292	-	292		
в том числе:	5401	за 2022г.	292	-	292	19 531	(18 706)	-	-	-	1 117	-	1 117		
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	966	-	966	13 507	(14 181)	-	-	-	292	-	292		
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.	-	-	-	1 599 279	(1 599 279)	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 401 847	(1 401 847)	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	112 203	(112 203)	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2021г.	-	-	-	44 854	(44 854)	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

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

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

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго-краткосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	20 815	(16 941)	2 965	518	(3 411)	-	-	-	-	-	-	20 887	(16 941)
	5530	за 2021г.	6 387	(1 752)	18 142	-	(3 714)	-	(157)	-	-	-	-	20 815	(16 941)
	5511	за 2022г.	3 762	(121)	2 934	-	(3 207)	-	-	-	-	-	-	3 489	(121)
	5531	за 2021г.	3 841	(269)	2 589	-	(2 688)	-	(155)	-	-	-	-	3 762	(121)
	5512	за 2022г.	204	-	535	-	(189)	-	-	-	-	-	-	550	-
	5532	за 2021г.	171	(1)	192	-	(159)	-	(1)	-	-	-	-	204	-
	5513	за 2022г.	16 849	(16 820)	(504)	518	(15)	-	-	-	-	-	-	16 848	(16 820)
	5533	за 2021г.	2 376	(1 482)	15 361	-	(887)	-	(1)	-	-	-	-	16 849	(16 820)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	20 815	(16 941)	2 965	518	(3 411)	-	-	X	-	X	-	20 887	(16 941)
	5520	за 2021г.	6 387	(1 752)	18 142	-	(3 714)	-	(157)	X	-	-	-	20 815	(16 941)

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

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16 941	-	16 941	-	1 752	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	121	-	121	-	269	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	1	-
прочая	5543	16 820	-	16 820	-	1 482	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2021г.	-	-	61 277	-	-	-	(61 277)	-	-
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	61 277	-	-	-	(61 277)	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	72 108	1 491	2 757	-	-	-	-	-	5 179
в том числе:	5560	за 2021г.	7 965	131 263	3 530	-	-	-	61 277	-	72 108
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	829	1 122	7	-	-	-	-	-	1 305
авансы полученные	5561	за 2021г.	3 783	572	-	-	(3 425)	-	-	-	930
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021г.	660	367	-	-	(660)	-	-	-	367
кредиты	5563	за 2022г.	6 598	660	-	-	(646)	-	-	-	660
займы	5563	за 2021г.	3 566	2	-	-	(3 093)	-	-	-	3 907
прочая	5564	за 2022г.	-	3 031	-	-	-	-	-	-	6 597
займы	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2022г.	63 921	-	-	-	(66 671)	-	-	-	-
Итого	5565	за 2021г.	-	127 000	2 750	-	(127 086)	-	61 277	-	63 921
	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5568	за 2022г.	72 108	1 491	2 757	-	(71 177)	-	X	-	5 179
	5570	за 2021г.	7 965	192 940	3 530	-	(131 957)	-	X	-	72 108

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

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	770 481	607 099
Расходы на оплату труда	5620	618 158	588 938
Отчисления на социальные нужды	5630	178 113	168 484
Амортизация	5640	144 907	148 870
Прочие затраты	5650	109 808	42 035
Итого по элементам	5660	1 821 467	1 555 426
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	1 821 467	1 555 426

* - 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	46 103	66 800	(65 221)	-	47 682

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	101	180	50 372
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 718 457	1 414 658
в том числе:			
на текущие расходы	5901	1 695 211	1 389 235
на вложения во внеоборотные активы	5905	23 246	25 423
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2022г.	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 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 2021 года и 31 декабря 2022 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 Общество не имеет.
- 1.8. Среднесписочная численность за 2022 год 529 человек, за 2021 год 514 человек.
- 1.9. Общество подлежит обязательному аудиту.
- 1.10. Совет директоров Общества в 2021 году:
С 21 июня 2021 г.:
 - 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;
 - Бабаева В.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.С 08 февраля 2022 г.:
 - Пиотровский Б.М. – вице-губернатор 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;
 - Бабаева В.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.С 20 июня 2022 г.:

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

- Пиотровский Б.М. – вице-губернатор Санкт-Петербурга;

- Макеев С.В. – представитель Комитета государственного 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.

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 2022 и 2023 годах:

- Малькевич Александр Александрович с 11 января 2021 г. по 06 февраля 2023 г. (Протокол заседания Совета директоров №2412 от 24.12.2020 г., Протокол Совета директоров №3001 от 23 января 2023 г.);

- Малькевич Александр Александрович с 07 февраля 2023 г. (Протокол Совета директоров №3001 от 23 января 2023 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, срок действия лицензии продлен до 30 июля 2024 года.

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 – РФ;

- 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.

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

- 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 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н (далее - ФСБУ 6/2020).
- 2.1.4. Срок полезного использования объекта ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, при принятии объекта к бухгалтерскому учету комиссией по вводу в эксплуатацию основных средств, 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. В отношении активов, удовлетворяющих условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., ФСБУ 6/2020 Обществом не применяется, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- 2.1.6. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта, с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерского учета.
- 2.1.7. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.1.8. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- 2.1.9. 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.
- 2.1.10. Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.
- 2.1.11. 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.

2.1.12. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. №208н (далее - ФСБУ 25/2018) осуществляется без ретроспективного пересчета в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018.

2.1.13. По договорам, истекающим до 31 декабря 2022 года, и договорам аренды и субаренды на неопределенный срок (бессрочным) ФСБУ 25/2018 не применяется, а объекты бухгалтерского учета по таким договорам не классифицируются как объекты учета аренды.

2.1.14. Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

На основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018 Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в отношении каждого предмета аренды, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество не признает ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета процента дисконтирования. Способ амортизации ППА — линейный.

2.1.15. Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений. Аналитический учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения» по организациям, в которые осуществлены эти вложения. На основании пункта 11 ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н (далее - ПБУ 19/02), несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг. В соответствии с п. 26 ПБУ 19/02 при выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. На основании п. 38 ПБУ 19/02 Общество проводит проверку наличия устойчивого снижения стоимости финансовых вложений не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.1.16. 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».

2.1.17. 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:

- лицензии;
- 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.

2.1.18. 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 средневзвешенного 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 эффективной ставки 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 отражать 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 отражать в учете в счет ранее начисленных в бухгалтерском учете оценочных обязательств, а при недостаточности суммы оценочных обязательств – в составе затрат текущего периода.

2.1.19. 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.

2.1.20. 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.

2.1.21. 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».

2.1.22. 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 различиях 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 должна на прибыль определяться 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 по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

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 СМИ «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 внереализационными 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 СМИ «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 2022 г. составила 81 794 тыс. руб.

3.3. Себестоимость работ, услуг АО «ГАТР» за 2022 г. составила 1 599 279 тыс. руб.

3.4. За отчетный период Обществом получен убыток в размере 93 046 тыс. руб.

3.5. Стоимость чистых активов на 31.12.2022 г. – 1 003 827 тыс. руб.

3.6. Начисление и выплата заработной платы производилась 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 2022 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 2022 года. Излишков и недостач при проведении инвентаризации не выявлено.

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

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

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 31.12.2022 г. – 2 102 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. в размере 104 тыс. руб.
- 5.2. Статья баланса «Основные средства» на 31.12.2022 г. составляет 469 640 тыс. Уменьшение данной статьи на 126 758 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 2021 г.:
- различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 5 576 тыс. руб.;
 - различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 90 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.
- в 2022 г.:
- различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 4 756 тыс. руб.;
 - различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 100 тыс. руб.;
 - различием в моменте признания расходов по материально-производственным запасам в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 18 тыс. руб.;
 - созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 9 536 тыс. руб.;

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

- 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 158 131 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 4 937 тыс. руб. отражены активы, представляющие собой долгосрочные неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии (погашения) в 2024 г. в размере 3 352 тыс. руб.; в том числе со сроком обращения (погашения) в 2023 г. в размере 844 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2026 г. в размере 1 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2025 г. в размере 44 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2031 г. в размере 19 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 31.12.2022 г. составляют 10 847 тыс. руб.

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

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».

в 2022 г.:

в размере 59 246 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»; в размере 92 663 тыс. руб. на лицевом счете, открытом в Комитете финансов.

5.7. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 3 946 тыс. руб. и включает:

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в размере 3 489 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 550 тыс. руб.;

- прочую краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 16 848 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 3 302 тыс. руб. отражены предоставленные Обществу неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды 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 31.12.2022 г. составляют 3 307 тыс. руб.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....

5.9. Отложенные налоговые обязательства обусловлены разницей в признании объектов в составе основных средств, нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете, различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют в 2022 г. – 7 896 тыс. руб., в 2021 г. – 9 160 тыс. руб.

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

в 2021 г.:

в размере 69 953 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.

в 2022 г.:

в размере 60 582 тыс. руб. отражены субсидии, полученные Обществом в 2016 - 2022 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 5 179 тыс. руб. и включает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 1 305 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей, в размере 367 тыс. руб., которые отражены без учета налога на добавленную стоимость, кредиторскую задолженность по налогам и сборам в размере 3 507 тыс. руб.

5.12. По статье «Оценочные обязательства» отражено оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков и по предстоящим расходам на 31.12.2022 г. в размере 47 682 тыс. руб.

5.13. Резервный фонд в 2022 году не создавался. На 31.12.2022 г. резервный фонд составляет 43 тыс. руб.

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

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.

за 2022 г.:

- государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2022 г. - 1 727 827 тыс. руб.

- штрафы, пени, неустойки к получению – 518 тыс. руб.

- восстановление резерва по сомнительным долгам - 1 тыс. руб.

Итого: 1 728 346 тыс. руб.

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

за 2021 г.:

- резерв по сомнительным долгам - 15 346 тыс. руб.

- расходы на услуги банков - 124 тыс. руб.

- транспортный налог - 103 тыс. руб.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

- 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.
- за 2022 г.:
- расходы, связанные с ликвидацией ОС – 150 тыс. руб.
- расходы на услуги банков - 109 тыс. руб.
- отчисления в оценочные резервы – 88 тыс. руб.
- транспортный налог - 111 тыс. руб.
- материальная помощь – 1 250 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате - 8 тыс. руб.
- восстановленный НДС – 121 878 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы - 1 567 тыс. руб.
- Итого: 125 161 тыс. руб.

5.16. В Отчете о движении денежных средств:
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.
- в 2022 г.:

- по статье «Прочие платежи» в денежных потоках от текущих операций отражены выплаты страховых взносов во внебюджетные фонды за 2022 г. в размере 177 941 тыс. руб.;
- по статье «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций отражена предоставленная в 2022 г. государственная помощь в размере 1 718 457 тыс. руб.

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 2022 и 2021 году составил 41,35 руб. и 57,64 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.

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

6. Изменения в учетной политике в 2022 году

6.1. В связи с началом применения с 01.01.2022 года Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17 сентября 2020 г. № 204н, в межотчетный период произведена корректировка балансовой стоимости основных средств на дату перехода, что привело к следующим корректировкам показателей отчетности:

- Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2021		
		До корректировки	Величина корректировки	После корректировки
Основные средства	1150	561 846	34 552	596 398
Отложенные налоговые активы	1180	149 893	5 125	155 018
Итого по разделу I	1100	999 592	39 677	1 039 269
БАЛАНС	1600	1 036 659	39 677	1 076 336
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(363 742)	7 397	(356 345)
Итого по разделу III	1300	871 615	7 397	879 012
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 186	6 974	9 160
Прочие обязательства	1450	44 647	25 306	69 953
Итого по разделу IV	1400	46 833	32 280	79 113
БАЛАНС	1700	1 036 659	39 677	1 076 336

тыс. руб.

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

- Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	До корректировки		Величина корректировки		После корректировки	
	Код	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Итого
Увеличение капитала - всего:						
в том числе:						
корректировка в межрасчетный период в связи с переходом на ФСБУ 6/2020	3217	-	-	7 397	7 397	7 397
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	(363 742)	871 615	7 397	7 397	879 012

Наименование показателя	На 31.12.2021		
	До	Величина	После
Чистые активы	Код строки	корректировки	корректировки
	3600	916 262	32 703
			948 965

7. Учет расходов по займам и кредитам

Кредитные ресурсы Обществом в 2021 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
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
Кредитные или заемные ресурсы Обществом в 2022 году не привлекались.		

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

Засмные средства, движение за 2022 год:

Получено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
-	61 277 086,89	-

Проценты по заемным средствам, движение за 2022 год:

Начислено	Погашено	Задолженность на 31.12.2022
2 749 914,18	5 394 062,43	-

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

8.1. Условный доход по налогу на прибыль за 2022 год составил 23 044 тыс. руб., за 2021 год – 31 589 тыс. руб.

8.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и в 2021 г., привели к отражению постоянных налоговых расходов:

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.

в 2022 г.:

- по прочим расходам, не принимаемым для налогообложения – 441 тыс. руб.

- по нормируемым расходам на рекламу – 428 тыс. руб.

Итого: 869 тыс. руб.

8.3. В отчетном периоде и в 2021 г. возникли временные разницы и как следствие произошло изменение отложенных налоговых активов (ОНА):

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 отпусков, 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 2022 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 821 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 10 тыс. руб.
 - произошло возникновение ОНА, возникших в моменте признания расходов по приобретению запасов, на сумму 18 тыс. руб.
 - в связи с различием в моменте признания расходов по отпускам, в бухгалтерском учете списание производятся за счет созданного резерва на оплату отпусков, в налоговом учете в размере текущих расходов периода, а также с созданием оценочного резерва по предстоящим расходам в бухгалтерском учете - увеличение ОНА на сумму 316 тыс. руб.
 - произошёл рост ОНА по убыткам в связи с убытком текущего периода на сумму 21 388 тыс. руб.
- Итого Изменение отложенных налоговых активов: 20 911 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, различием признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, на сумму 1 264 тыс. руб., в 2021 г. - на сумму 794 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 22 175 тыс. руб., за 2021 г. - 28 245 тыс. руб.

8.4. Сумма текущего налога на прибыль за 2022 и 2021 годы равна нулю.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

9.1. В порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, и Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общество признало на 31.12.2021 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 46 103 тыс. руб., на 31.12.2022 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 47 594 тыс. руб. В течение 2022 г. признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере 66 712 тыс. руб., использовано в течение 2022 г. (погашено) оценочное обязательство в размере 65 221 тыс. руб.

9.2. На 31.12.2022 признано оценочное обязательство по предстоящим расходам в размере 88 тыс. руб.

10. Государственная помощь

В 2022 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 2022 году:

№ п/п	Договор	Предмет договора	Сумма, руб.
1	Соглашение о предоставлении субсидии №22-С-001 от 11.02.2022 г.	Финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникших в 2022 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург»	1 718 457 400,00
ИТОГО			1 718 457 400,00

11. 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 предоставлены АО «ГАТР» бюджетные инвестиции в размере 157 278 618 рублей путем приобретения Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга 286 482 обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ГАТР» номинальной стоимостью 549 рублей каждая.

24.03.2022 СЗГУ ЦБ РФ был зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг. Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг 1-03-03743-D-002D. Срок размещения определен в размере 360 дней с даты государственной регистрации выпуска. На дату составления отчетности размещено 286482 акций выпуска 1-03-03743-D-002D номинальной стоимостью каждой ценной бумаги выпуска 549 рублей.

Отчет об итогах данного выпуска будет зарегистрирован в 2023 году. По итогам регистрации Отчета об итогах эмиссии будет проведена процедура увеличения Уставного капитала Общества.

12. Информация о связанных сторонах

12.1 Состав аффилированных лиц АО «ГАТР» в 2022 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)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	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	Тикалев Валерий Иванович	---	Член Совета директоров	21.06.2021	08.02.2022	Нет	Нет	Нет
2	Писитровский Борис Михайлович	---	Член Совета директоров	08.02.2022/ 20.06.2022		Нет	Нет	Нет
3	Рабовол Владимир Владиславович	---	Член Совета директоров	21.06.2021/ 08.02.2022/ 20.06.2022		Нет	Нет	Нет
4	Мерцалова Марина Олеговна	---	Член Совета директоров	21.06.2021/ 08.02.2022/ 20.06.2022		Нет	Нет	Нет
5	Бабасева Вероника Вячеславовна	---	Член Совета директоров	21.06.2021/ 08.02.2022/		Нет	Нет	Нет

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

				20.06.2022				
6	Маков Сергей Викторович	---	Член Совета директоров	21.06.2021/ 08.02.2022/ 20.06.2022	Нет	Нет	Нет	Нет
7	Малыгина Александр Александрович	---	Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор	11.01.2021/ 07.02.2023	Нет	Нет	Нет	Нет
8	АО «Издательский дом «Три короны»	198152, Санкт-Петербург, улица Автовокая, д.2, литер А	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	28.05.2021	Нет	Нет	Нет	99,99%
9	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению имуществом	Санкт-Петербург, ул. Новогородская, д. 20, лит. А, пом. 2-Н	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	02.09.2005	100%	100%	Нет	Нет

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

- 12.2. Размер вознаграждений, выплаченных или подлежащих выплате Обществом основному управленческому персоналу:
- сумма оплаты труда, выплаченная в отчетном периоде – 21 261 558 рублей 31 копейка, в 2021 г. - 25 379 780 рублей 06 копеек;
 - ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде – 2 258 173 рубля 07 копеек, в 2021 г. - 1 907 314 рублей 13 копеек;
 - компенсация отпуска по ст.126 ТК РФ, выплаченная в отчетном периоде – 365 153 рубля 30 копеек, в 2021 г. - 347 427 рублей 70 копеек;
 - учебный отпуск в отчетном периоде – 267 598 рублей 24 копейки;
 - сумма компенсации отпуска при увольнении в 2021 г. – 223 789 рублей 06 копеек;
 - материальная помощь в связи со смертью члена семьи в 2021 г. – 100 000 рублей;
 - годовая премия, выплаченная в отчетном периоде – 388 000 рублей 00 копеек;
 - единовременные премии, выплаченные в отчетном периоде – 224 250 рублей 00 копеек, в 2021 г. - 1 374 000 рублей;
 - начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в отчетном периоде – 5 201 467 рублей 76 копеек, в 2021 г. - 5 904 043 рубля 63 копейки.
- 12.3. Выплаты Членам Совета Директоров в 2022 и 2021 годах не производились.
- 12.4. В 2022 году Обществу связанными сторонами были оказаны услуги в размере 54 656 тыс. руб., в 2021 г. - 8 038 тыс. руб. Услуги связанными сторонами оказывались на обычных коммерческих условиях.
- 12.5. Иных операций в 2022 и в 2021 годах АО «ГАТР» со связанными сторонами не осуществляло.

13. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности АО «ГАТР» для ведения деятельности аренды помещений. Стоимость расходов на энергию входит в состав арендной платы и отдельно не выделяется.

14. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и Уставного капитала

	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Чистые активы, тыс. руб.	1 219 651	1 049 374	916 262	1 003 827
Уставный капитал, тыс. руб.	1 235 314	1 235 314	1 235 314	1 235 314

На 31.12.2022 г. чистые активы общества меньше величины Уставного капитала на 231 487 тыс. рублей. Основным фактором, послужившим причиной того, что по итогам 2019 - 2022 годов стоимость чистых активов оказалась меньше Уставного капитала, является непокрытый убыток прошлых и текущего финансовых годов. Руководство Общества оценивает отсутствие существенной неопределенности.

15. 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 2022 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 принимает 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 общественные проблемы и пути их решения, а также имеющие историческое, художественное или иное культурное значение и предназначенных для всех возрастных групп населения.

16. Информация по прекращаемой деятельности

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

16.2. Отсутствуют обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности АО «ГАТР».

17. Годовая бухгалтерская отчетность АО «ГАТР», предоставляемая в государственный информационный ресурс

В связи с тем, что в форматах представления экземпляра составленной годовой бухгалтерской отчетности и аудиторского заключения о ней в виде электронных документов, утвержденных Приказом ФНС России от 13.11.2019 N ММВ-7-1/570@, содержится ряд технических особенностей, которые ограничивают возможность форматирования отчетной информации в целях отправки в государственный информационный ресурс, в частности по вопросам детализации показателей отчетности, годовая бухгалтерская отчетность АО «ГАТР» отличается от предоставляемой в государственный информационный ресурс в следующих разделах, что не затрагивает показатели отчета о финансовых результатах и чистых активов Общества:

- Годовая бухгалтерская отчетность АО «ГАТР»:

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

Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
1.5	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	(449 391)	(356 345)	(234 041)
	Взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	1380	157 279	-	-
	Итого по разделу III	1300	943 245	879 012	1 001 316

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственный вклад, приобретенный в отчетном периоде	Дробный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	Итого
Изменение добавочного капитала	3250	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	-	-	X
Возврат капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	1 235 314	-	-	43	(356 345)	879 012
За 2022 г.							
Изменение капитала - всего	3210	-	-	-	-	157 279	157 279
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	-	-	-
перевод из резервов	3312	X	X	X	-	-	-
расход, списанный на образование	3313	X	X	X	-	-	-
увеличение капитала	3314	-	-	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3315	-	-	X	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3316	-	-	X	-	-	X
распределение корпоративного тела	3317	-	-	-	-	-	-
выбытие в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	3317	-	-	-	-	-	-
Изменение капитала - всего	3320	-	-	-	-	157 279	157 279
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	-	-	(83 046)
расход на оплату труда	3322	X	X	X	-	-	(83 046)
расход, списанный на образование	3323	X	X	X	-	-	-
на увеличение капитала	3324	-	-	X	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3325	-	-	X	-	-	-
увеличение капитала акций	3326	-	-	X	-	-	-
распределение корпоративного тела	3327	X	X	X	-	-	-
ликвидация	3328	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	-	-	-	X
Изменение капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 235 314	-	-	43	(449 391)	943 245

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

- Годовая бухгалтерская отчетность АО «ГАТР», представленная в государственный информационный ресурс:
Бухгалтерский баланс

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАСИВ				
1.5	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 392 593	1 235 314	1 235 314
	в том числе:				
	Уставный капитал	1311	1 235 314	-	-
	Взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	1312	157 279	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка необоротных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.13	Резервный капитал	1360	43	43	43
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(449 391)	(356 345)	(234 041)
	Итого по разделу III	1300	943 245	879 012	1 001 316

Отчет об изменении капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3305	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3345	X	X	-	-	-	X
Возмещение капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	1 235 314	-	X	-	(256 345)	879 012
Увеличение капитала - всего	3310	157 279	-	-	43	(256 345)	157 279
в том числе:							
пересчет чистой прибыли	3311	X	X	X	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3313	X	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
взносы в счет вклада в Уставный капитал до гос. регистрации изменений в учредительные документы	3317	157 279	-	-	-	-	157 279
Уменьшение капитала - всего	3320	-	-	-	-	(93 045)	(93 045)
в том числе:							
убытки	3321	X	X	X	-	(93 045)	(93 045)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3324	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3325	-	-	-	X	-	-
ликвидация	3327	X	X	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3305	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3345	X	X	-	-	-	-
Возмещение капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	1 392 593	-	-	43	(449 391)	943 245

Генеральный директор

20 марта 2023 г.



[Handwritten signature]

А.А. Малькевич