

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2020
Организация	Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	по ОКПО	77702867		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841320717		
Вид экономической деятельности	деятельность в области телевизионного вещания	по ОКВЭД 2	60.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
197022, Санкт-Петербург г, Чапыгина ул, д. № 6					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
АО "АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "САМОВАРОВА И ПАРТНЕРЫ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7805015235		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1037811057778		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.1	Нематериальные активы	1110	4 012	5 385	6 952
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.2	Основные средства	1150	682 820	81 422	68 828
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	190 000	190 000	190 000
5.4	Отложенные налоговые активы	1180	122 442	84 798	82 698
5.5	Прочие внеоборотные активы	1190	59 616	4 217	5 232
	Итого по разделу I	1100	1 058 890	365 822	353 710
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	966	614	456
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.7	Дебиторская задолженность	1230	4 635	6 413	6 225
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 731	882 891	26 782
5.8	Прочие оборотные активы	1260	4 580	1 907	1 490
	Итого по разделу II	1200	46 912	891 825	34 953
	БАЛАНС	1600	1 105 802	1 257 647	388 663

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 235 314	1 235 314	375 315
	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	(234 041)	(88 624)	(78 328)
	Итого по разделу III	1300	1 001 316	1 146 733	297 030
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 980	964	537
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.10	Прочие обязательства	1450	48 058	72 918	59 006
	Итого по разделу IV	1400	51 038	73 882	59 543
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.11	Кредиторская задолженность	1520	7 995	4 343	4 799
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.12	Оценочные обязательства	1540	45 453	32 689	27 291
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	53 448	37 032	32 090
	БАЛАНС	1700	1 105 802	1 257 647	388 663

Руководитель

(подпись)

Малькевич Александр
Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
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	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
	Собственность субъектов / Российской Федерации				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	71 909	77 488
	Себестоимость продаж	2120	(1 158 236)	(988 635)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(1 086 327)	(911 147)
	Коммерческие расходы	2210	(33 658)	(27 725)
	Управленческие расходы	2220	(91 679)	(83 006)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 211 664)	(1 021 878)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	7 037	10 737
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.14	Прочие доходы	2340	1 240 353	1 086 181
5.15	Прочие расходы	2350	(216 771)	(87 009)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(181 045)	(11 969)
	Налог на прибыль	2410	35 628	1 673
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
8.3	отложенный налог на прибыль	2412	35 628	1 673
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(145 417)	(10 296)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	(145 417)	(10 296)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Малькович Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности деятельность в области телевизионного вещания

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
77702867		
7841320717		
60.20		
12267	13	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	375 315	-	-	43	(78 328)	297 030
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	859 999	-	-	-	-	859 999
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	859 999	-	-	X	X	859 999
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 296)	(10 296)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 296)	(10 296)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 235 314	-	-	43	(88 624)	1 146 733
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(145 417)	(145 417)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(145 417)	(145 417)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	1 235 314	-	-	43	(234 041)	1 001 316

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	296 892	(10 626)	-	1 146 265
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	138	330	-	468
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	297 030	(10 296)	-	1 146 733
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(78 466)	(10 626)	-	(89 092)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	138	330	-	468
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(78 328)	(10 296)	-	(88 624)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	375 358	-	-	1 235 357
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	375 358	-	-	1 235 357

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 049 374	1 219 651	356 036

Руководитель

(подпись)



Малькевич Александр

Александрович

(расшифровка подписи)

16 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
			31	12	2020
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 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 294 399	1 195 302
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	60 109	60 310
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	213	254
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 234 077	1 134 738
Платежи - всего	4120	(1 431 501)	(1 150 705)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(764 404)	(568 383)
в связи с оплатой труда работников	4122	(521 188)	(439 571)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(145 909)	(142 751)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(137 102)	44 597
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(709 058)	(48 487)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(709 058)	(48 487)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(709 058)	(48 487)

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

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	11 462	(6 077)	-	(489)	167	(1 051)	-	-	-	10 973	(6 961)
	5110	за 2019г.	11 676	(4 724)	5	(68)	151	(1 504)	-	-	-	11 462	(6 077)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	11 408	(6 034)	-	(489)	167	(1 045)	-	-	-	10 919	(6 912)
	5111	за 2019г.	11 622	(4 687)	5	(219)	151	(1 498)	-	-	-	11 408	(6 034)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товара	5102	за 2020г.	54	(43)	-	-	-	(6)	-	-	-	54	(49)
	5112	за 2019г.	54	(37)	-	-	-	(6)	-	-	-	54	(43)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	4	2	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	4	2	-

1.4. Наличие 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		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – в всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	5	-	(5)	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	177 950	(96 815)	629 253	(303)	219	(51 796)	-	-	806 900	(148 392)
	5210	за 2019г.	132 735	(63 907)	46 044	(829)	645	(33 553)	-	-	177 950	(96 815)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	150 833	(79 260)	172 497	(131)	84	(35 381)	-	-	323 199	(114 557)
	5211	за 2019г.	113 106	(52 430)	38 379	(652)	482	(27 312)	-	-	150 833	(79 260)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2020г.	10 488	(8 695)	-	(172)	135	(1 619)	-	-	10 316	(10 179)
	5212	за 2019г.	10 492	(6 434)	173	(177)	163	(2 424)	-	-	10 488	(8 695)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	3 297	(2 204)	-	-	-	(609)	-	-	3 297	(2 813)
	5213	за 2019г.	2 142	(1 508)	1 154	-	-	(696)	-	-	3 297	(2 204)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	13 332	(6 656)	456 756	-	-	(14 187)	-	-	470 088	(20 843)
	5214	за 2019г.	6 994	(3 535)	6 338	-	-	(3 121)	-	-	13 332	(6 656)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 - в всего	5240	за 2020г.	287	653 462	(164)	(629 253)	24 312
	5250	за 2019г.	-	46 331	-	(46 044)	287
в том числе:							
	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - в всего	5260	8 260	4 117
в том числе:			
Передвижная телевизионная станция: полуприцеп LINK FAHRZEUGBAU GMBH SAA 335	5261	8 172	-
Микшерный пульт SOUNDCRAFT SI IMPACT	5262	88	-
Компьютер Intel Core i5-2310-4	5263	-	39
Компьютер Intel Core i7-4790 3,6GHz	5264	-	75
Система хранения данных NetApp E-2760	5265	-	3 168
Кран-стрелка с управляемой головой (ABC CRANE 100, Панорамир HEAD ALEX DIGITAL)	5266	-	823
МФУ Xerox DocuCentre SC2020	5267	-	13
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 036	6 162	5 240
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущий рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5311	за 2019г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
в том числе:											
Акции АО "Телерадиокомпания "Петербург"	5302	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5312	за 2019г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5310	за 2019г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

**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	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	614	-	1 211 896	-1211544128	-	-	X	966	-
	5420	за 2019г.	456	-	1 036 682	(1 036 524)	-	-	X	614	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	614	-	20 001	(19 649)	-	-	285	966	-
	5421	за 2019г.	456	-	20 323	(20 164)	-	-	814	614	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 158 236	-1158236320	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	988 635	(988 635)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	33 659	(33 659)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	27 725	(27 725)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственны- х операций (сумма долга по сделке, операции)	принитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	8 752	(2 339)	3 855	-	(6 220)	-	(591)	-	-	-	8 387	(1 752)
в том числе:	5530	за 2019г.	8 918	(691)	5 447	-	(3 604)	(7)	-	-	-	-	8 752	(2 339)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	6 460	(846)	3 177	-	(5 796)	-	(577)	-	-	-	3 841	(260)
Авансы выданные	5531	за 2019г.	3 397	(677)	4 735	-	(1 665)	(7)	-	-	-	-	6 460	(846)
Прочая	5512	за 2020г.	265	-	158	-	(252)	-	-	-	-	-	171	(1)
	5532	за 2019г.	478	-	261	-	(474)	-	-	-	-	-	265	-
	5513	за 2020г.	2 027	(1 493)	520	-	(172)	-	(14)	-	-	-	2 375	(1 482)
	5533	за 2019г.	3 041	(14)	451	-	(1 465)	-	-	-	-	-	2 027	(1 493)
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	8 752	(2 339)	3 855	-	(6 220)	-	(591)	X	X	X	8 387	(1 752)
	5520	за 2019г.	8 918	(691)	5 447	-	(3 604)	(7)	-	X	X	X	8 752	(2 339)

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

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 752	-	2 339	-	591	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	269	-	846	-	677	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 482	-	1 493	-	14	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитаемые проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	4 343 4 799	4 526 4 189	- 25	(874) (4 669)	- (2)	- -	- -	- -	7 995 4 343
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	446 705	3 467 328	- 25	(132) (609)	- (2)	- -	- -	- -	3 783 448
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	742 244	646 742	- -	(742) (244)	- -	- -	- -	- -	646 742
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	3 153 35	413 3 119	- -	- (1)	- -	- -	- -	- -	3 566 3 153
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	- 3 815	- -	- -	- (3 815)	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -
Итого	5560 5570	за 2020г. за 2019г.	4 343 4 799	4 526 4 189	- 25	(874) (4 669)	- (2)	X X	X X	X X	7 995 4 343

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

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	530 677	479 062
Расходы на оплату труда	5620	519 514	436 023
Отчисления на социальные нужды	5630	147 578	121 840
Амортизация	5640	52 848	35 057
Прочие затраты	5650	32 956	27 384
Итого по элементам	5660	1 283 573	1 099 366
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	1 283 573	1 099 366

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

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	32 689	56 469	(43 586)	(119)	45 453
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	50 372	107 924	3 966
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	432
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 215 355		1 100 000	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1 209 420		1 050 055	
на вложения во внеоборотные активы	5905	5 935		49 945	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г.	5911	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

.....

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2019 года и 31 декабря 2020 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. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.9. Среднесписочная численность за 2020 год 468 человек, за 2019 год 410 человек.
- 1.10. Общество подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. Совет директоров Общества в 2020 году:
- С 15 июля 2019 г.:
- Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Жуков А.М. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
 - Якушев А.Р. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
 - Петров Б.М. – Генеральный директор Общества (в соответствии с договором на представление интересов в Совете директоров Общества от 24.06.2019);
 - Пичугин Э.А. – представитель Санкт-Петербурга (в соответствии с договором на представление интересов в Совете директоров Общества от 03.07.2017).
- С 16 октября 2020 г.:
- Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Мерцалова М.О. - представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
 - Жуков А.М. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;

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

.....

- Якушев А.Р. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
- Петров Б.М. – Генеральный директор Общества (в соответствии с договором на представление интересов в Совете директоров Общества от 24.06.2019).

С 28 декабря 2020 г.:

- Пикалев В.И. – вице-губернатор Санкт-Петербурга – руководитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Рябовол В.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Мерцалова М.О. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Жуков А.М. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
- Якушев А.Р. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

1.12. Ревизионная комиссия Общества:

- Кокко С.А. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Пахомова М.Г. – представитель Комитета государственного финансового контроля Санкт-Петербурга;
- Алексеев С.А. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

1.13. Исполнительный единоличный орган Общества в 2020 и 2021 году:

- Петров Борис Михайлович с 10 октября 2016 г. (Протокол заседания Совета директоров № 1010 от 10 октября 2016 г. Полномочия продлены на два года с 10 октября 2018 г. по 09 октября 2020 г. - Протокол заседания Совета директоров №0110 от 01 октября 2018 г.) по 23 октября 2020 г. (Протокол заседания Совета директоров №2110/1 от 21.10.2020 г.);
- Сыров Сергей Николаевич с 24 октября 2020 г. по 10 января 2021 г. – исполняющий обязанности Генерального директора (Протокол заседания Совета директоров №2110/1 от 21.10.2020 г.);
- Малькевич Александр Александрович с 11 января 2021 г. (Протокол заседания Совета директоров №2412 от 24.12.2020 г.).

Главный бухгалтер – Трофимова Светлана Владимировна (приказ №22лс от 01 февраля 2012 г.)

1.14. Общество имеет лицензию на осуществление телевизионного вещания серия ТВ № 21466 от 30 июля 2012 года - выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, сроком на 10 лет с момента получения лицензии.

1.15. 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

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

.....

периодического распространения массовой информации), форма периодического распространения – телеканал, территория распространения – Санкт-Петербург;

- учредителем Средства массовой информации «Радио Город и Горожане» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ТУ78-01804 от 28 декабря 2015 г., форма периодического распространения – радиоканал, территория распространения – Санкт-Петербург.

2. Основные элементы учетной политики АО «ГАТР»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

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

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

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

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

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

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

2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

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

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

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

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

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

.....

2.1.10. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

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

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

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

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

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

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- 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.

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

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

.....

- 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 отпускных 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 дополнительных дней отпуска и среднедневного заработка для расчета отпускных, а по оценочному обязательству на оплату страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, исходя из облагаемого страховыми взносами фонда оплаты труда, составляющего оценочное обязательство на 31 декабря, и тарифов страховых взносов. Производится сравнение с накопленной суммой резерва и определяется результат доначисления или списания оценочного обязательства по итогам проведенной инвентаризации.

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

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

В составе доходов и расходов от обычных видов деятельности признаются доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, а также доходы и расходы от предоставления в субаренду оборудования для осуществления распространения сигнала СМИ «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

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

.....

финансовым вложениям. Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются прочими доходами и расходами. В случае приобретения товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав за счет бюджетных инвестиций, полученных из бюджетов бюджетной системы РФ, суммы НДС по указанным товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам, нематериальным активам, имущественным правам учитываются единовременно в составе прочих расходов.

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

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

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

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

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

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

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

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

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

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

.....

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 2020 г. составила 71 909 тыс. руб.

3.3. Себестоимость работ, услуг АО «ГАТР» за 2020 г. составила 1 158 236 тыс. руб.

3.4. За отчетный период Обществом получен убыток в размере 145 417 тыс. руб.

3.5. Стоимость чистых активов на 31.12 2020 г. – 1 049 374 тыс. руб.

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

4. Порядок ведения бухгалтерского учета и формирования отчетности

4.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 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,

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

оценочных обязательств по оплате неиспользованных отпусков, расходов будущих периодов, расчетов с банками, дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года. Излишков и недостат при проведении инвентаризации не выявлено.

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 31.12.2020 г. – 3 737 тыс. руб.;
- товарным знаком «Телеканал «Санкт-Петербург» (зарегистрирован 28.08.2012 г. Свидетельство №469578, сроком по 11.10.2021 г.) – балансовая стоимость на 31.12.2020 г. – 5 тыс. руб.;
- веб-сервером Телеканала «Санкт-Петербург» с дополнительными модулями – сайтом topspb.tv, веб-сервером системы планирования съемок и программным обеспечением для подготовки телевизионных прямых эфиров – балансовая стоимость на 31.12.2020 г. в размере 270 тыс. руб.

5.2. Статья баланса «Основные средства» на 31.12.2020 г. составляет 682 820 тыс. руб., в том числе балансовая стоимость основных средств 658 508 тыс. руб., балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений 24 312 тыс. руб. Увеличение данной статьи на 601 398 тыс. руб. связано с приобретением в 2020 г. передвижной телевизионной станции и телевизионного оборудования для проведения съемок и подготовки эфиров.

5.3. Долгосрочные финансовые вложения представлены 380 тысячами обыкновенных именных акций АО «Телерадиокомпания «Петербург» балансовой стоимостью 190 000 тыс. руб. Проверкой на обесценение признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

5.4. Отложенные налоговые активы обусловлены:

в 2019 г.:

- различие признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 937 тыс. руб.;
- различие в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основного средства в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 212 тыс. руб.;
- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 6 538 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 76 643 тыс. руб.;
- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам и составляют 468 тыс. руб.

в 2020 г.:

- различие признанных сумм в бухгалтерском и налоговом учете доходов будущих периодов в виде субсидий на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, и составляют 778 тыс. руб.;
- различие в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разницей в оценке первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют 13 тыс. руб.;

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

.....

- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 9 091 тыс. руб.;

- отложенными налоговыми активами по убыткам прошлых периодов, включая убыток от реализации основного средства, учитываемый равными долями в течение срока, определяемого как разница между сроком полезного использования этого основного средства и фактическим сроком его эксплуатации до момента реализации, на сумму 112 210 тыс. руб.;

- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам и составляют 350 тыс. руб.

5.5. В составе прочих внеоборотных активов в размере 59 616 тыс. руб. отражены активы, представляющие собой долгосрочные неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды деятельности АО «ГАТР», в том числе со сроком обращения (погашения) в 2021 г. в размере 3 907 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2022 г. в размере 54 538 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2023 г. в размере 32 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2024 г. в размере 1 018 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2025 г. в размере 84 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2026 г. в размере 1 тыс. руб.; со сроком обращения (погашения) в 2027 г. в размере 36 тыс. руб. Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие внеоборотные активы», учтены за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2020 г. составляют 63 549 тыс. руб.

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

в 2019 г.:

в размере 882 891 тыс. руб. отражены денежные средства: в размере 27 005 тыс. руб. на расчетном счете, который имеет статус специального счета в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»; в размере 855 886 тыс. руб. на лицевом счете, открытом в Комитете финансов.

в 2020 г.:

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

5.7. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 4 635 тыс. руб. и включает:

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в размере 3 841 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 269 тыс. руб.;

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с поставщиками, подрядчиками в размере 171 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 тыс. руб.;

- дебиторскую задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 869 тыс. руб.;

- прочую краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 1 506 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 482 тыс. руб.

5.8. В составе «Прочих оборотных активов» в размере 4 580 тыс. руб. отражены предоставленные Обществу неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды

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

.....

деятельности АО «ГАТР», расходы по страхованию. Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие оборотные активы», учтены за балансом в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2020 г. составляют 8 356 тыс. руб.

5.9. Отложенные налоговые обязательства обусловлены разницей в признании объектов в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете и составляют в 2020 г. - 2 980 тыс. руб., в 2019 г. - 964 тыс. руб.

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

в 2019 г.:

в размере 72 918 тыс. руб. отражены субсидии, полученные Обществом в 2016 - 2019 годах на возмещение затрат, связанных с приобретением основных средств, признаваемые в составе доходов последующих периодов по мере начисления амортизации на объекты основных средств.

в 2020 г.:

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

5.11. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 7 995 тыс. руб. и включает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 3 783 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей, в размере 646 тыс. руб., которые отражены без учета налога на добавленную стоимость, кредиторскую задолженность по налогам и сборам в размере 3 566 тыс. руб.

5.12. По статье Оценочные обязательства отражено оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков на 31.12.2020 г. в размере 45 453 тыс. руб.

5.13. Резервный фонд в 2020 году не создавался. На 31.12.2020 г. резервный фонд составляет 43 тыс. руб.

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

за 2019 г.:

- государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2019 г. - 1 086 088 тыс. руб.
- доходы, связанные с реализацией основных средств - 56 тыс. руб.
- прочие доходы - 3 тыс. руб.
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества - 34 тыс. руб.

Итого: 1 086 181 тыс. руб.

за 2020 г.:

- государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2020 г. - 1 240 215 тыс. руб.
- восстановление резерва по сомнительным долгам - 15 тыс. руб.
- списание избыточной суммы признанного оценочного обязательства по отпускам - 119 тыс. руб.
- прочие доходы - 4 тыс. руб.

Итого: 1 240 353 тыс. руб.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»

5.15. В составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах отражены:
за 2019 г.:

- расходы, связанные с реализацией основных средств – 23 тыс. руб.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества - 1 тыс. руб.
- расходы, связанные со списанием, ликвидацией ОС, НМА - 229 тыс. руб.
- резерв по сомнительным долгам - 1 648 тыс. руб.
- расходы на услуги банков - 382 тыс. руб.
- списанная дебиторская задолженность - 7 тыс. руб.
- транспортный налог - 60 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки к уплате - 25 тыс. руб.
- материальная помощь – 865 тыс. руб.
- восстановленный НДС – 80 625 тыс. руб.
- НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по ОС, НМА, имущественным правам за счет бюджетных инвестиций – 686 тыс. руб.
- прочие внереализационные расходы - 2 458 тыс. руб.

Итого: 87 009 тыс. руб.

за 2020 г.:

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

Итого: 216 771 тыс. руб.

5.16. В Отчете о движении денежных средств:

в 2019 г.:

- по статье «Прочие платежи» в денежных потоках от текущих операций отражены выплаты страховых взносов во внебюджетные фонды за 2019 г. в размере 114 468 тыс. руб.;

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

- по статье «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций отражена предоставленная в 2019 г. государственная помощь в размере 1 100 000 тыс. руб.
в 2020 г.:

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

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

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 2020 и 2019 году составил 64,63 руб. и 4,58 руб. соответственно.

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

6. Изменения в учетной политике в 2020 году

6.1. Согласно изменениям, внесенным в Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н, разницы, возникающие в связи с созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам, с 2020 года отражаются как временные, а не постоянные. Ретроспективное применение с 2020 года этих изменений привело к следующим корректировкам показателей отчетности:

- Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		До	Величина	После	До	Величина	После
		корректировки	корректировки	корректировки	корректировки	корректировки	корректировки
Отложенные налоговые активы	1180	84 330	468	84 798	82 560	138	82 698
Итого по разделу I	1100	365 354	468	365 822	353 572	138	353 710
БАЛАНС	1600	1 257 179	468	1 257 647	388 525	138	388 663
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(89 092)	468	(88 624)	(78 466)	138	(78 328)
Итого по разделу III	1300	1 146 265	468	1 146 733	296 892	138	297 030
БАЛАНС	1700	1 257 179	468	1 257 647	388 525	138	388 663

тыс. руб.

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

- Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2019		
		До корректировки	Величина корректировки	После корректировки
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(427)	427	-
Изменение отложенных налоговых активов	2450	1 770	(1 770)	-
отложенный налог на прибыль	2412	-	1 673	1 673
Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 626)	330	(10 296)
Совокупный финансовый результат	2500	(10 626)	330	(10 296)

Корректировка данного отчета произведена также в связи с тем, что изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств до 01.01.2020 г. показывались развернуто в Отчете о финансовых результатах по строкам 2450 и 2430 соответственно, с 01.01.2020 года отражаются свернуто по строке 2412 «отложенный налог на прибыль».

- Отчет об изменении капитала

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		До корректировки	Величина корректировки	После корректировки	До корректировки	Величина корректировки	После корректировки
Чистые активы	3600	1 219 183	468	1 219 651	355 898	138	356 036

6.2. Согласно изменениям, внесенным в Положение по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000, утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н, 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. Это привело к следующим корректировкам показателей отчетности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		До корректировки	Величина корректировки	После корректировки	До корректировки	Величина корректировки	После корректировки
Прочие обязательства	1450	-	72 918	72 918	-	59 006	59 006
Итого по разделу IV	1400	964	72 918	73 882	537	59 006	59 543
Доходы будущих периодов	1530	72 918	(72 918)	-	59 006	(59 006)	-
Итого по разделу V	1500	109 930	(72 918)	37 032	91 096	(59 006)	32 090

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

7. Учет расходов по займам и кредитам

Кредитные или заемные ресурсы Обществом в 2020 году не привлекались.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль

8.1. Условный доход по налогу на прибыль за 2020 год составил 36 209 тыс. руб., за 2019 год - 2 394 тыс. руб.

8.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, привели к отражению постоянных налоговых расходов: в 2019 г.:

- по прочим расходам, не принимаемым для налогообложения – 356 тыс. руб.

- по нормируемым расходам на рекламу – 365 тыс. руб.

Итого: 721 тыс. руб.

в 2020 г.:

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

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

Итого: 581 тыс. руб.

8.3. В отчетном периоде возникли временные разницы и как следствие произошло изменение отложенных налоговых активов (ОНА): в 2019 г.:

- произошло увеличение 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 475 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 основного средства, на сумму 170 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 1 080 тыс. руб.

- произошел рост ОНА по убыткам в связи с убытком текущего периода на сумму 45 тыс. руб.

- увеличение ОНА в связи с созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам на сумму 330 тыс. руб.

Итого Изменение отложенных налоговых активов: 2 100 тыс. руб.

в 2020 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 159 тыс. руб.

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

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

- 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 2 553 тыс. руб.
 - произошел рост ОНА по убыткам в связи с убытком текущего периода на сумму 35 566 тыс. руб.
 - уменьшение ОНА в связи с созданием только для целей бухгалтерского учета резерва по сомнительным долгам на сумму 117 тыс. руб.
- Итого Изменение отложенных налоговых активов: 37 644 тыс. руб.

В отчетном периоде произошло увеличение отложенных налоговых обязательств (ОНО), возникших в связи с различием в признании объектов в составе основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, на сумму 2 016 тыс. руб., в 2019 г. - на сумму 427 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 35 628 тыс. руб., за 2019 г. - 1 673 тыс. руб.

8.4. Сумма текущего налога на прибыль за 2020 и 2019 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 31.12.2019 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 32 689 тыс. руб., на 31.12.2020 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 45 453 тыс. руб. В течение 2020 г. признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере 56 469 тыс. руб., использовано в течение 2020 г. (погашено) оценочное обязательство в размере 43 586 тыс. руб., списано как избыточная сумма признанного оценочного обязательства 119 тыс. руб.

10. Государственная помощь

В 2020 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 2020 году:

№ п/п	Договор	Предмет договора	Сумма, руб.
1	Соглашение о предоставлении субсидии №20-С-001 от 19.02.2020 г.	Финансовое обеспечение (возмещение) затрат, возникших в 2020 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург»	1 215 355 300,00
ИТОГО			1 215 355 300,00

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в настоящих пояснениях, отсутствуют.

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

12. Информация о связанных сторонах

12.1 Состав аффилированных лиц АО «ГАТР» в 2020 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, %
1	2	3	4	5		6	7
1	Пиклев Валерий Иванович	—	Член Совета директоров	28.12.2020		Нет	Нет
2	Рябовол Владимир Владиславович	—	Член Совета директоров	15.07.2019/ 16.10.2020/ 28.12.2020		Нет	Нет
3	Жуков Алексей Михайлович	—	Член Совета директоров	15.07.2019/ 16.10.2020/ 28.12.2020		Нет	Нет
4	Мерцалова Марина Олеговна	—	Член Совета директоров	16.10.2020/ 28.12.2020		Нет	Нет
5	Пичугин Эдуард Анатольевич	—	Член Совета директоров	15.07.2019	16.10.2020	Нет	Нет
6	Якушев Александр Ростиславович	—	Член Совета директоров	15.07.2019/ 16.10.2020/ 28.12.2020		Нет	Нет
7	Сыров Сергей Николаевич	—	Лицо осуществляет исполнение обязанностей единоличного исполнительного органа	24.10.2020	10.01.2021	Нет	Нет
8	Петров Борис Михайлович	—	Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор Член Совета директоров	10.10.2018 15.07.2019/ 16.10.2020	23.10.2020 28.12.2020	Нет	Нет
9	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению имуществом	Санкт-Петербург, ул. Новгородская, д. 20, лит. А, пом. 2-Н	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	02.09.2005		100%	100%

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

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

.....

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

- сумма оплаты труда, выплаченная в течение отчетного периода – 24 962 528 рублей 07 копеек;
- ежегодный оплачиваемый отпуск в отчетном периоде – 1 724 712 рублей 50 копеек;
- сумма компенсации отпуска по ст.126 ТК РФ, выплаченная в течение отчетного периода – 410 861 рубль 07 копеек;
- сумма компенсации отпуска при увольнении – 268 512 рублей 44 копейки;
- годовые премии, выплаченные в течение отчетного периода – 1 500 000 рублей;
- единовременные премии, выплаченные в течение отчетного периода – 960 500 рублей;
- начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в течение отчетного периода – 5 839 173 рубля 97 копеек.

12.3. Выплаты Членам Совета Директоров в 2020 году не производились.

12.4. Иных операций в 2020 году АО «ГАТР» со связанными сторонами не осуществляло.

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

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

14. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и Уставного капитала

	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Чистые активы, тыс. руб.	406 621	356 036	1 219 651	1 049 374
Уставный капитал, тыс. руб.	375 315	375 315	1 235 314	1 235 314

На 31.12.2020 г. чистые активы общества меньше величины Уставного капитала на 185 940 тыс. рублей. Основным фактором, послужившим причиной того, что по итогам 2018 - 2020 годов стоимость чистых активов оказалась меньше Уставного капитала, является непокрытый убыток прошлых и текущего финансовых годов.

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

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

.....

Общество подвержено в малой степени в связи с наличием у Общества долгосрочных договоров на приобретение товаров, работ, услуг производственного характера с фиксированной ценой на 2020 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.

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

Генеральный директор

16 марта 2021 г.



А.А. Малькевич