



Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества «Медиахолдинг»
за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Медиахолдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Медиахолдинг» (ОГРН 1077757499027, Российская Федерация, 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 12, корп. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Медиахолдинг» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность - Пояснение 5.4 к годовой бухгалтерской отчетности.

Аудируемое лицо имеет существенные остатки дебиторской задолженности от продажи дочерней организации. Часть указанной дебиторской задолженности была признана руководством аудируемого лица сомнительной, под которую был создан резерв по сомнительным долгам, и, следовательно, существует риск непогашения оставшейся части данной задолженности.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование обоснованности признания задолженности как сомнительная, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности исходя из нашего понимания бизнес-рисков и характера проводимых операций. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, относительно вероятности возмещения указанной дебиторской задолженности.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или

действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Гаврилов К. Н.

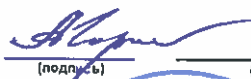


Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Эксперт Аудит»,
ОГРН 1137746331744,
Российская Федерация, 119454, г. Москва, ул. Лобачевского, дом 92, корп. 4, оф. 46,
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество», ОРНЗ 11606056918.

«28» марта 2019 года

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	700	700	700
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 479 400	3 479 400	3 479 400
	Резервный капитал	1360	35	35	35
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(3 275 835)	(3 267 481)	(3 008 950)
	Итого по разделу III	1300	204 300	212 654	471 185
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5.6	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	261	499	671
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	261	499	671
	БАЛАНС	1700	204 561	213 153	471 856

Руководитель



Горный Артём

Владимирович

(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность в области телевизионного вещания

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
81468699		
7706662633		
60.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	-	-
5.7	Себестоимость продаж	2120	(3 688)	(54 416)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 688)	(54 416)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.8	Управленческие расходы	2220	(4 575)	(4 354)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 263)	(58 770)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	607
5.9	Прочие расходы	2350	(91)	(200 367)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(8 354)	(258 530)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 671)	(51 706)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(8 354)	(258 530)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(8 354)	(258 530)
5.10	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Горный Артем
Владимирович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
81468699		
7706662633		
60.20		
12247	16	
384		

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

Организация Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Деятельность в области телевизионного вещания
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
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 2016 г.	3100	700	-	3 479 400	35	(3 008 950)	471 185
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	-	-
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3217	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3220	-	-	-	-	(258 531)	(258 531)
убыток	3221	X	X	X	X	(258 531)	(258 531)
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
3245		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. За 2018 г.	3200	700	-	3 479 400	35	(3 267 481)	212 654
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
3317		-	-	-	-	-	-
3320		-	-	-	-	(8 354)	(8 354)
Уменьшение капитала - всего:							
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(8 354)	(8 354)
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
3345		-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	700	-	3 479 400	35	(3 275 835)	204 300

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
До корректировок	3400	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-
Корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	204 300	212 654	471 185



Руководитель *Горный Артем Владимирович*
 (подпись) Горный Артем Владимирович
 (расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность в области телевизионного вещания
Организационно-правовая форма / форма собственности _____

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
81468699		
7706662633		
60.20		
12247	16	
384		

Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 893	4 038
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 248	3 462
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	645	576
Платежи - всего	4120	(4 866)	(4 082)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 411)	(1 091)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 569)	(2 262)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(886)	(729)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	27	(44)
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	27	(44)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14	58
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	41	14
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель *А. Горный*
(подпись)

Горный Артем
Владимирович
(расшифровка подписи)

14 марта 2019 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Медиахолдинг» за 2018 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное фирменное наименование юридического лица

Публичное акционерное общество «Медиахолдинг»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица

ПАО «Медиахолдинг»

Адрес (место нахождения) юридического лица

Место нахождения (юридический и почтовый адрес) ПАО «Медиахолдинг»: 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, дом 12, корпус 1.

Сведения об образовании юридического лица

Публичное акционерное общество «Медиахолдинг» (далее «Общество») зарегистрировано 03 июля 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1077757499027; ИНН/ КПП: 7706662633/ 771401001.

Организационно-правовая форма/форма собственности

Организационно-правовая форма/форма собственности ПАО «Медиахолдинг»: Публичное акционерное общество / Частная собственность.

Основной вид деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность в области телевизионного вещания;
- копирование записанных носителей информации;
- производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность в области художественного творчества;
- деятельность холдинговых компаний

Основным видом деятельности Общества в 2018 году была «Деятельность в области телевизионного вещания».

Филиалы, представительства и иные подразделения

В 2018 и 2017 гг. Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

Среднегодовая численность работающих

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 4 человека (2017 год - 4 человека).

Единоличный исполнительный орган Общества

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором, который избирается Советом директоров Общества сроком на 5 лет.

В 2018 и 2017 гг. Генеральным директором Общества являлся Горный Артем Владимирович.

Акционеры Общества

Структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. представлена ниже:

Акционер	2018 г.		2017 г.	
	Количество акций, тыс. штук	Доля участия	Количество акций, тыс. штук	Доля участия
Горный С.В.	187 686	26,8%	187 686	26,8%
ООО «КСВ Инвест»	175 000	25,00%	175 000	25,00%
Федяев С.К.	39 293	5,61%	39 293	5,61%
Прочие	298 021	42,59%	298 021	42,59%
Итого	700 000	100,00%	700 000	100,00%

Официальные курсы иностранных валют

Официальные курсы иностранных валют, установленные Центральным банком Российской Федерации («ЦБ РФ») на 31 декабря:

Руб.	2018	2017
USD 1	69,4706	57,6002
EUR 1	79,4605	68,8668

Краткий анализ финансово-хозяйственной деятельности

В отчетном 2018 и 2017 году выручка равна нулю. Данное обстоятельство связано с переводом операционной деятельности на дочерние общества.

2. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, что предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе обычной деловой деятельности в обозримом будущем.

За 2018 и 2017 гг. Общество понесло чистые убытки в размере 8 354 тыс. рублей и 258 530 тыс. рублей, соответственно. В 2018- 2017 гг. у Общества не было выручки от основной деятельности в связи с переводом операционной деятельности на дочерние общества. Общество получило письмо о поддержке от своих основных акционеров, которые гарантировали оказание Обществу необходимой финансовой помощи, чтобы Общество имело возможность продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Возможность Общества продолжать деятельность непрерывно и выполнять поставленные перед ним задачи зависит от восстановления благоприятной рыночной ситуации, наличия стабильной клиентской базы и продолжения оказания финансовой помощи от основных акционеров Общества. Данная финансовая отчетность не содержит какие-либо корректировки к суммам и классификации активов и обязательств, которые могли бы оказаться необходимыми в случае, если бы Общество не имело возможности продолжать деятельность непрерывно. При этом данные корректировки и реклассификации могут быть существенными.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

3.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект. Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

3.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

НМА принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

3.1.3. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

3.1.4. Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

3.1.5. Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам):

- товарные знаки: 94 месяца
- фильмы : 100 месяцев
- телепрограммы : 100 – 120 месяцев

3.1.6. Способ начисления амортизации НМА

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

3.1.7. Обесценение НМА

В соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» Общество создает резерв на обесценение нематериальных активов. Убытки от обесценения признаются немедленно в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

После признания убытков от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива корректируются в будущих периодах для того, чтобы распределить пересмотренную балансовую стоимость актива, за вычетом его остаточной стоимости (при возникновении таковой), на регулярной основе в течение его оставшегося срока службы.

3.2. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

3.2.1. Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений, является вклад в уставный (складочный) капитал отдельной организации.

3.2.2. Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

3.2.3. Последующая оценка финансовых вложений

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

3.2.4. Способ оценки стоимости при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой следующим способом (по группе):

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.2.5. Оценка при выбытии стоимости финансовых вложений по которым определяется текущая рыночная стоимость

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

3.2.6. Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.2.7. Обесценение финансовых вложений

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, Общество образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Указанный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества в составе прочих расходов.

3.3. Расходы будущих периодов

3.3.1. Способ списания расходов будущих периодов (по видам расходов)

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, не соответствующие условиям признания определенного актива, признаются расходами будущих периодов и списываются путем их обоснованного распределения в течение периода, к которому они относятся.

3.4. Оценочные обязательства

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

3.4.1. Способ оценки оценочного обязательства:

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

3.4.2. Способ учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

3.5. Отложенные налоги

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

3.5.1. Способ представления в бухгалтерском балансе информации об ОНА/ОНО

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.6. Выручка, прочие доходы

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

3.6.1. Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

3.6.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов (кроме товаров), отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

- прочие аналогичные доходы.

3.7. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

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

3.7.1. Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг;
- возмещение нематериальных активов и основных средств, осуществляемых в виде амортизационных отчислений.

3.7.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие аналогичные расходы.

3.7.3. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.8. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08. № 48н.

3.9. Прибыль на акцию

Информация о прибыли на акцию раскрывается Обществом в соответствии с «Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию», утвержденными приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

3.10. Информация по сегментам

Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 08.11.10. № 143н.

Отчетность по операционным сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой руководителю Общества, отвечающему за операционные решения. Руководитель Общества, отвечающий за операционные решения, занимается распределением ресурсов внутри организации и проводит оценку операционных сегментов.

Отчетные сегменты подлежат отдельному раскрытию, если их выручка, доход или активы составляют не менее десяти процентов от совокупной выручки, совокупного дохода или совокупных активов всех операционных сегментов.

3.11. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

4. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2019 ГОДУ

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, отсутствуют.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2018 ГОД

5.1. Информация по сегментам

В настоящее время Общество находится в начальной стадии развития деятельности. Поэтому в целях управления Общество не разделено на бизнес-единицы, исходя из оказываемых им услуг. В соответствии с управленческой отчетностью, представляемой руководителю Общества, наделенному полномочиями по принятию решений в распределении ресурсов внутри организации и оценке этих результатов, деятельность Общества состоит из одного операционного сегмента.

Исходя из этого, сегментная информация в данной финансовой отчетности отдельно не раскрывается.

5.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и амортизации по ним за отчетный и предыдущий периоды представлено следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислен резерв под обесценение	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и резерв на обесценение
Нематериальные активы - всего	за 2018 г.	471 133	(463 688)	-	-	-	(3 574)	471 133	(467 262)
	за 2017 г.	471 133	(209 203)	-	-	(200 184)	(54 301)	471 133	(463 688)
в том числе:									
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	за 2018 г.	27 993	(20 548)	-	-	-	(3 574)	27 993	(24 122)
	за 2017 г.	27 993	(16 975)	-	-	-	(3 573)	27 993	(20 548)
Телепрограммы и фильмы	за 2018 г.	443 140	(443 140)	-	-	-	-	443 140	(443 140)
	за 2017 г.	443 140	(192 228)	-	-	(200 184)	(50 728)	443 140	(443 140)

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения представлены следующим образом:

Тыс. руб.

	2018	2017
Доля в уставном капитале других организаций	440 144	440 144
Резерв под обесценение финансовых вложений	(440 094)	(440 094)
	50	50

Текущая рыночная стоимость по данным финансовым вложениям не определяется.

По результатам проведенной оценки руководством Общества в 2016 году было выявлено устойчивое существенное снижение стоимости данных финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывало получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности. Проведенная проверка на обесценение подтвердила устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений. И, как следствие, был создан резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью данных финансовых вложений.

Изменение резерва под обесценение финансовых вложений за отчетный и предыдущий периоды было следующим:

Тыс. руб.	2018	2017
Резерв на начало года	(440 094)	(440 094)
Увеличение резерва	-	-
Использование резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Резерв на конец года	(440 094)	(440 094)

5.4. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс. руб.	2018	2017
Расчеты по продаже доли в УК другой организации	1 600 004	1 600 004
Расчеты с покупателями и заказчиками	52 684	57 697
НДС к возмещению	34 366	34 270
Авансы выданные	99	113
Прочее	38	38
	1 687 191	1 692 122
Резерв по сомнительным долгам	(1 486 676)	(1 486 676)
	200 515	205 446

На 31 декабря 2018 и 2017 гг. дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам, в основном, представлена расчетами по продаже доли в уставном капитале дочерней организации Общества. В соответствии с условием договора купли-продажи оплата данной дебиторской задолженности должна быть получена до ноября 2017 года. По результатам проведенной оценки возможности погашения данной дебиторской задолженности руководство Общества предполагало, что указанная дебиторская задолженность будет оплачена в 2018 году.

Однако, в 2018 году от должников получены письма с просьбой пролонгировать срок оплаты задолженности до 01.07.2020.

По результатам проведенной оценки руководством Общества в 2016 году часть дебиторской задолженности от продажи доли в уставном капитале дочерней организации и вся дебиторская задолженность по договорам цессии была признана руководством сомнительной. И, как следствие, под данную дебиторскую задолженность был создан резерв по сомнительным долгам.

В 2017 году сомнительная дебиторская задолженность по договорам цессии в сумме 983 677 тыс. рублей была списана с бухгалтерского баланса, как безнадежная для взыскания, за счет созданного резерва.

Изменение резерва по сомнительным долгам за отчетный и предыдущий период было следующим:

Тыс. руб.	2018	2017
Резерв на начало года	(1 486 676)	(2 470 353)
Увеличение резерва	-	-
Использование резерва	-	983 677
Восстановление резерва	-	-
Резерв на конец года	(1 486 676)	(1 486 676)

На 31 декабря 2018 и 2017 гг. дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за вычетом резерва по сомнительным долгам, в основном, представлена расчетами с одной из дочерних организаций Общества. Данная задолженность возникла в предыдущие периоды и гасится ежемесячно небольшими суммами.

5.5. Капитал и резервы

	Количество акций в обращении (тыс. штук)	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал
На 31 декабря 2018 года	700 000	700	3 479 400	35
На 31 декабря 2017 года	700 000	700	3 479 400	35

Сумма объявленного и оплаченного уставного капитала составляет 700 тыс. (Семьсот тысяч) рублей и состоит из 700 млн. (Семисот миллионов) обыкновенных акций, выпущенных и полностью оплаченных. Номинальная стоимость обыкновенной именной акции составляет 0,001 руб. каждая.

В течение 2018 и 2017 годов Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

5.6. Отложенные налоги

5.6.1. Информация о постоянных налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2018 и 2017 гг., составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.	2018	2017
Текущий налог на прибыль	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
	-	-

Сверка условного расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль представлена в следующей таблице:

	2018		2017	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(8 354)	100	(258 530)	100
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	1 671	20	51 706	20
Необлагаемые доходы	-	-	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Налоговые убытки за отчетный год, по которым не признан отложенный налоговый актив	(1 653)	(19)	(11 669)	(5)
Непризнанные прочие потенциальные отложенные налоговые активы	(18)	(1)	(40 037)	(15)
Фактический расход по налогу на прибыль	-	-	-	-

5.7. Себестоимость продаж

За отчетный и предыдущий периоды себестоимость представлена следующим образом:

Тыс. руб.	2018	2017
Амортизация НМА	3 574	54 302
Амортизация ОС	114	114
	3 688	54 416

Уменьшение расходов по амортизации нематериальных активов в 2018 году связано с созданием резерва на обесценение нематериальных активов в 2017 году - см. Пояснение 5.2.

5.8. Управленческие расходы

За отчетный и предыдущий периоды управленческие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2018	2017
Заработная плата	2 569	2 262
Страховые взносы, начисляемые с фонда оплаты труда	774	683
Аренда	421	561
Аудит	280	281
Информационно-консультационные услуги	240	250
Расходы реестродержателя и расходы на ОСА	224	240
Материальные расходы	-	1
Публикация годового отчета	42	46
Почтовые расходы	17	20
Прочие расходы	8	10
	4 575	4 354

5.9. Прочие расходы

За отчетный и предыдущий периоды прочие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2018	2017
Резерв под обесценение нематериальных активов – Пояснение 5.2	-	200 184
Налог на имущество	3	6
Комиссия банка	88	75
Прочие расходы	-	102
	91	200 367

5.10. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций Общества, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года.

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных акций Общества, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года плюс средневзвешенное количество обыкновенных акций, которые будут выпущены в случае конвертации всех потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом (в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции и исполнения договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости (если применимо)).

Разводненная прибыль (убыток) у Общества отсутствует в связи с отсутствием фактов конвертации конвертируемых ценных бумаг в обыкновенные акции или договоров на размещение собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной.

Ниже в таблице приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчетах базовой прибыли (убытка) на акцию:

	<u>2018 г.</u>	<u>2017 г.</u>
Прибыль (убыток), приходящаяся на держателей обыкновенных акций Общества, для расчета базовой и разводненной прибыли	(8 354)	(258 530)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, млн. штук	700	700
Убыток на акцию		
➤ Базовый, в отношении прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.	(0.012)	(0.369)

В течение 2018 и 2017 гг. у Общества не было операций с собственными выкупленными акциями.

Между отчетной датой и датой одобрения настоящей финансовой отчетности к выпуску никаких других операций с обыкновенными акциями или потенциальными обыкновенными акциями не проводилось.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

В Пояснении I приводится информация о составе акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг.

Юридические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества:

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КСВ Инвест».

ОГРН: 1127747027033.

Место нахождения: г. Москва.

Доля участия в уставном капитале Общества: 25%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 25%.

Физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества:

1. Горный Сергей Владимирович

Доля участия в уставном капитале Общества: 26,8123%.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества: 26,8123%.

Юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли таких юридических лиц:

1. Полное фирменное наименование: ООО «Гамма».

ОГРН: 1137746310910.

Место нахождения: г. Москва.

Доля участия Общества в уставном капитале организации: 100%.

Вид контроля: прямой контроль.

2. ООО «Софит».

ОГРН: 1137746351731.

Место нахождения: г. Москва.

Доля участия Общества в уставном капитале организации: 100%.

Вид контроля: прямой контроль.

3. ООО «ОМТ».

ОГРН: 1137746351731.

Место нахождения: г. Москва.

Доля участия Общества в уставном капитале организации: 0%.

Вид контроля: косвенный контроль (через владение ООО «Гамма»).

4. ООО «Репаблик медиа».

ОГРН: 5137746174814.

Место нахождения: г. Москва.

Доля участия Общества в уставном капитале организации: 100%.

Вид контроля: прямой контроль.

Иные связанные стороны

Физические лица:

№ п/п	Ф.И.О. аффилированного лица	место регистрации физического лица	Характер отношений со связанными сторонами
1	Горный Артем Владимирович	г. Москва	Член Совета директоров
2	Габуня Мераб Гурамович	г. Москва	Член Совета директоров с 30.05.2018
3	Ровинский Андрей Павлович	г. Москва	Член Совета директоров

4	Дегтярева Мария Валерьевна	г. Санкт-Петербург	Член Совета директоров
5	Фокин Денис Александрович	г. Санкт-Петербург	Член Совета директоров
6	Калугина Дина Михайловна	г. Москва	Член Совета директоров
7	Савинов Владислав Анатольевич	г. Москва	Член Совета директоров

Операции, проведенные со связанными сторонами

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в 2018 году	Объем операций в 2017 году	Дебиторская (+) кредиторская (-) задолженность	
					На 31.12.2018	На 31.12.2017
ООО «Гамма»	Дочернее общество	Приобретение услуг	-	-	(10)	(10)
ООО «Репаблик медиа»	Дочернее общество	Получение дивидендов	-	-	-	-
ООО «Софит»	Дочернее общество	Получение дивидендов	-	-	-	-
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Оказание услуг	-	-	-	-
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Приобретение услуг (аренда нежилого помещения)	300	400	(125)	(400)
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Погашение дебиторской задолженности	5 013	3 462	14 982	19 995

Условия операций со связанными сторонами

Операции продажи и покупки со связанными сторонами совершаются на условиях, аналогичных условиям операций с независимыми сторонами. Остатки на конец года не обеспечены, являются беспроцентными, и оплата по ним производится денежными средствами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

2018 год

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	312

Виды вознаграждений	Сумма
Оплата труда за отчетный период	240
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	72
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

2017 год

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	317
Оплата труда за отчетный период	240
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	77
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

В 2018 и 2017 гг. члены Совета директоров, не наделенные исполнительными полномочиями, вознаграждения не получали.

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

2018 год

Тыс. руб.

Виды операций	Сумма
На 31.12.2017г.	
Кредиторская задолженность	-
Резерв по неиспользованным отпускам	-

2017 год

Тыс. руб.

Виды операций	Сумма
На 31.12.2016г.	
Кредиторская задолженность	-
Резерв по неиспользованным отпускам	-

7. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные финансовые обязательства Общества включают в себя кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является финансирование операций Общества. В состав финансовых активов Общества входят финансовые вложения, дебиторская задолженность, а также денежные средства и денежные эквиваленты, которые возникают

непосредственно в ходе его операционной деятельности. Однако основным финансовым активом Общества является дебиторская задолженность,

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности. Совет директоров Общества контролирует процесс управления этими рисками. Руководство Общества предоставляет консультации Совету директоров относительно финансовых рисков и соответствующей концепции управления финансовыми рисками Общества. Руководство Общества помогает Совету директоров Общества удостовериться в том, что деятельность Общества, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и процедурам, а определение и оценка финансовых рисков и управление ими происходит согласно политике Общества и целям в области управления рисками.

В соответствии со своей политикой Общество не осуществляет операции с производными финансовыми инструментами.

Совет директоров анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три типа риска: процентный риск, валютный риск и прочие ценовые риски, например, снижения цен на размещение рекламы в средствах массовой информации, а также цен на производство видеоматериалов. Финансовые инструменты, подверженные рыночному риску, включают в себя кредиты и займы.

Процентный риск

Процентный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки по финансовому инструменту будут колебаться вследствие изменений рыночных процентных ставок.

Общество не использует в существенной степени заемное финансирование. В случаях возникновения значимых объемов заемного финансирования, Общество руководствуется принципом разумной достаточности данного финансирования и использует ставки процента, которые являются наиболее привлекательными на рынке в момент привлечения заемных средств. Общество привлекает заемные средства, в основном, по фиксированным процентным ставкам. Степень риска изменения процентных ставок, которому подвергается Общество, является несущественной.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие денежные потоки, связанные с подверженностью риску, будут колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Финансовое положение и денежные потоки Общества в незначительной степени подвергаются риску изменения обменных курсов валют. Операционная деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, и цены в контрактах с клиентами установлены в российских рублях.

Прочие ценовые риски

Общество не подвержено риску колебания цен на фондовом рынке, поскольку не имеет краткосрочных и долгосрочных активов, предназначенных для продажи или удерживаемых до погашения, которые бы находились в обращении на открытом рынке.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску, в основном, возникает в результате оказания Обществом услуг, в результате чего возникают финансовые активы, а также в результате продажи активов.

Дебиторская задолженность, финансовые вложения и денежные средства и денежные эквиваленты представляют максимальный кредитный риск, возникающий у Общества. Однако основной кредитный риск относится к дебиторской задолженности.

Необходимость признания обесценения анализируется на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по крупным дебиторам. На основании данного анализа по состоянию на 31 декабря 2018 года резерв по сомнительным долгам составляет 1 486 676 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г. - 1 486 676 тыс. руб.) – см. Пояснение 5.4.

Риск ликвидности

Общество осуществляет контроль над риском дефицита денежных средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования собственных средств и привлеченных кредитов и займов. По состоянию на 31 декабря 2018 и 2017 гг. у Общества не было привлеченных кредитов и займов, а также отсутствовала существенная кредиторская задолженность. Таким образом, руководство Общества оценивает риск ликвидности как низкий.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2018 и 2017 гг.

Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Судебные разбирательства

К Обществу периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать искивые требования. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных

консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации постепенно усиливается, в том числе повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между связанными сторонами Общества, определяются на основе фактической цены сделки. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

Так как российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства по некоторым вопросам, Общество время от времени применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы. Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации с достаточной степенью вероятности могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако не может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества в целом.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

За период после отчетной даты и до даты подписания бухгалтерской отчетности Общества каких либо существенных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты финансовой деятельности Общества, не произошло.

Генеральный директор _____

 /Горбенко А. В./

14 марта 2019 года

