

Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества «Медиахолдинг»
за 2019 год

Аудиторское заключение независимого аудитора

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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 существенный резерв по сомнительным долгам. Для подтверждения обоснованности создания данного резерва 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.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию об убыточной деятельности аудируемого лица, изложенную в Пояснении 2 к годовой бухгалтерской отчетности.

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 аудируемое лицо, 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

Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОГРН 11606056918.

«27» марта 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
Организация <u>Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"</u>	по ОКПО	81468699		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7706662633		
Вид экономической деятельности <u>Деятельность в области телевизионного вещания</u>	по	60.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
123007, Москва г, Хорошевское шоссе, д. № 12, корп. 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Эксперт Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729738102
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746331744

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.2	Нематериальные активы	1110	298	3 871	7 445
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	84	198
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5.3	Финансовые вложения	1170	50	50	50
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	348	4 005	7 693
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
5.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	459	396	300
5.4	Дебиторская задолженность	1230	10 470	200 119	205 146
	в том числе:				
	продажа доли в УК другой организации	1231	-	185 000	185 000
	покупатели и заказчики	1232	10 327	14 982	19 995
	авансы выданные	1233	105	99	113
	прочее	1234	38	38	38
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4	41	14
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	10 932	200 556	205 460
	БАЛАНС	1600	11 280	204 561	213 153

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	(3 469 162)	(3 275 835)	(3 267 481)
	Итого по разделу III	1300	10 973	204 300	212 654
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	308	261	499
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	308	261	499
	БАЛАНС	1700	11 280	204 561	213 153

Руководитель

(подпись)



Горный Артем Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 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

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

Коды		
0710002		
31	12	2019
81468699		
7706662633		
60.20		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	-	-
5.7	Себестоимость продаж	2120	(3 657)	(3 688)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(3 657)	(3 688)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.8	Управленческие расходы	2220	(4 592)	(4 575)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(8 249)	(8 263)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	-	-
5.4	Прочие расходы	2350	(185 079)	(91)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(193 328)	(8 354)
5.6	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(193 328)	(8 354)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(193 328)	(8 354)
5.9	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,28)	(0,012)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


 (подпись)

Горный Артем Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды	
0710004	
31	12 2019
81468699	
7706662633	
60.20	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / 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 2017 г.	3100	700	-	3 479 400	35	(3 267 481)	212 654
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	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 354)	(8 354)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 354)	(8 354)
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 2018 г.	3200	700	-	3 479 400	35	(3 275 835)	204 300
За 2019 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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(193 328)	(193 328)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(193 328)	(193 328)
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 2019 г.	3300	700	-	3 479 400	35	(3 469 162)	10 973

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением	3411	-	-	-	-
исправлением	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением	3412	-	-	-	-
исправлением	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	10 973	204 300	212 654

Руководитель

(подпись)



Горный Артем Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 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

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

Коды		
0710005		
31	12	2019
81468699		
7706662633		
60.20		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 557	4 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 945	4 248
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	612	645
Платежи - всего	4120	(4 594)	(4 866)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 399)	(1 411)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 105)	(2 569)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(90)	(886)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(37)	27
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 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(37)	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41	14
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4	41
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)


Горный Артем Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах ПАО «Медиахолдинг»
за 2019 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 2019 и 2018 гг. была деятельность в области телевизионного вещания.

Филиалы, представительства и иные подразделения

В 2019 и 2018 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 (2018 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 2019 и 2018 гг. Генеральным директором Общества являлся Горный Артем Владимирович.

Акционеры Общества

Структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. представлена ниже:

Акционер	2019 г.		2018 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.	2019	2018
USD 1	61,9057	69,4706
EUR 1	69,3406	79,4605

Краткий анализ финансово-хозяйственной деятельности

В отчетном 2019 и 2018 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 2019 и 2018 гг. Общество понесло чистые убытки в размере 193 328 тыс. рублей и 8 354 тыс. рублей, соответственно. В 2019- 2018 гг. у Общества не было выручки от основной деятельности в связи с переводом операционной деятельности на дочерние общества. Общество получило письмо о поддержке от представителя основного акционера и бенефициарного владельца Общества Горного С. В. (Пояснение 1), который гарантировал 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 учётной 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.

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.

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.

Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам):

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

Способ начисления амортизации НМА

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

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.

Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

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

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.

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.

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.

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.

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.

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

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.

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).

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.

Признание отложенных налоговых активов

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

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.

Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

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 работ и услуг, 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.

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.

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.

3.8. Управленческие расходы

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

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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 учётной политики в 2020 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 2019 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 2019 г.	471 133	(467 262)				(3 573)	471 133	(470 835)
	за 2018 г.	471 133	(463 688)	-	-	-	(3 574)	471 133	(467 262)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	за 2019 г.	27 993	(24 122)	-	-	-	(3 573)	27 993	(27 695)
	за 2018 г.	27 993	(20 548)	-	-	-	(3 574)	27 993	(24 122)
Телепрограммы и фильмы	за 2019 г.	443 140	(443 140)	-	-	-	-	443 140	(443 140)
	за 2018 г.	443 140	(443 140)	-	-	-	-	443 140	(443 140)

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2019	2018
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.

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

Тыс. руб.	2019	2018
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, включая налог на добавленную стоимость (НДС), представлена следующим образом:

Тыс. руб.	2019	2018
Расчеты по продаже доли в УК другой организации	1 600 004	1 600 004
Расчеты с покупателями и заказчиками	48 029	52 684
НДС к возмещению	34 429	34 366
Авансы выданные	105	99
Прочее	38	38
	1 682 605	1 687 191
Резерв по сомнительным долгам	(1 671 676)	(1 486 676)
	10 929	200 515

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. резерв по сомнительным долгам, в основном, относится к дебиторской задолженности от продажи доли в уставном капитале дочерней организации Общества, а также к расчетам с покупателями и заказчиками и НДС к возмещению. По мнению руководства Общества вероятность возмещения указанной дебиторской задолженности является низкой.

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

Тыс. руб.	2019	2018
Резерв на начало года	(1 486 676)	(1 486 676)
Увеличение резерва	(185 000)	-
Использование резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Резерв на конец года	(1 671 676)	(1 486 676)

Увеличение резерва по сомнительным долгам в сумме 185 000 тыс. рублей в 2019 году отражено в составе прочих расходов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 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 2019 года	700 000	700	3 479 400	35
На 31 декабря 2018 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 2019 и 2018 годов Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

5.6. Отложенные налоги

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом в 2019 и 2018 гг., составляет 20%.

(Расходы) / доходы по налогу на прибыль представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.	2019	2018
Текущий налог на прибыль:		
Текущий налог на прибыль	-	-
Отложенный налог:		
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:

	2019		2018	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(193 328)	100	(8 354)	100
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	38 666	20	1 671	20
Необлагаемые доходы	-	-	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	-	-	-	-
Налоговые убытки, по которым не признан отложенный налоговый актив	(38 666)	(20)	(1 671)	(20)
Фактический расход по налогу на прибыль	-	-	-	-

5.7. Себестоимость продаж

За отчетный и предыдущий периоды себестоимость представлена следующим образом:

Тыс. руб.	2019	2018
Амортизация НМА	3 573	3 574
Амортизация ОС	84	114
	3 657	3 688

5.8. Управленческие расходы

За отчетный и предыдущий периоды управленческие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2019	2018
Заработная плата	2 545	2 569
Страховые взносы, начисляемые с фонда оплаты труда	768	774
Аренда	398	421
Аудит	310	280
Информационно-консультационные услуги	288	240
Расходы реестродержателя и расходы на ОСА	222	224
Публикация годового отчета	35	42
Почтовые расходы	16	17
Прочие расходы	10	8
	4 592	4 575

5.9. 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:

	2019 г.	2018 г.
Прибыль (убыток), приходящаяся на держателей обыкновенных акций Общества, для расчета базовой и разводненной прибыли	(193 328)	(8 354)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, млн. штук	700	700

Убыток на акцию

<p>► Базовый, в отношении прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.</p>	(0.28)	(0.012)
---	--------	---------

В течение 2019 и 2018 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 1 приводится информация о составе акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг.

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

1. 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, и остатки по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в 2019 году	Объем операций в 2018 году	Дебиторская (+) кредиторская (-) задолженность	
					На 31.12.2019	На 31.12.2018
ООО «Гамма»	Дочернее общество	Приобретение услуг	10	-	(10)	(10)
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Приобретение услуг (аренда нежилого помещения)	300	300	-	(125)
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Погашение дебиторской задолженности	4 655	5 013	10 327	14 982

Условия операций со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами проводятся по фактической цене сделки, и условия по данным операциям могут отличаться от аналогичных условий операций с независимыми сторонами.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

2019 год

Тыс. руб.

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

2018 год

Тыс. руб.

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

Виды вознаграждений	Сумма
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

В 2019 и 2018 гг. члены Совета директоров, не наделенные исполнительными полномочиями, вознаграждения не получали.

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Тыс. руб.	2019	2018
Задолженность по оплате труда	-	-
Резерв по неиспользованным отпускам	-	-
	-	-

7. Условные обязательства

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введённые против России некоторыми странами, а также сильное негативное влияние на глобальную экономику последствий эпидемии коронавируса, вспышка которой произошла в декабре 2019 года Китае и впоследствии распространилась по всему миру. Всемирная организация здравоохранения 11 марта 2020 года объявила вспышку новой коронавирусной инфекции COVID-19 пандемией. Указанные последствия включают сильное падение цен на нефть, падение индексов деловой активности в ведущих промышленных странах, значительное усиление волатильности на мировых финансовых рынках и существенное ослабление курса российского рубля к другим мировым валютам.

Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределённости относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы 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.

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.

Судебные разбирательства

Общество в устоявшейся деловой практике придерживается принципов добросовестного исполнения деловых, финансовых, налоговых и иных обязательств.

Существует вероятность, что к Обществу, в ходе обычной деятельности, в том числе и по независимым от Общества обстоятельствам, могут поступать иски о возмещении убытков.

Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство Общества считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей бухгалтерской отчетности.

8. Цели и политика управления финансовыми рисками

Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

Основные финансовые обязательства Общества включают 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 финансовым рискам, которые включают кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск (процентный риск, валютный риск и прочий ценовой риск).

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.

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 2019 года резерв по сомнительным долгам составляет 1 671 676 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 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 2019 и 2018 гг. у Общества не было привлеченных кредитов и займов, а также отсутствовала существенная кредиторская задолженность. Таким образом, руководство Общества оценивает риск ликвидности как низкий.

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. 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.

9. События после отчетной даты

Как раскрыто в Пояснении 7, очень сильное негативное влияние на глобальную экономику и экономику Российской Федерации оказывает эпидемия коронавируса, вспышка которой произошла в Китае в декабре 2019 года и впоследствии распространилась по всему миру. Всемирная организация здравоохранения 11 марта 2020 года объявила вспышку новой коронавирусной инфекции COVID-19 пандемией.

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

Генеральный директор _____



/Горный А. В./

27 марта 2020 года

