

Публичное акционерное общество «Медиахолдинг»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2021 года

ПАО «Медиахолдинг»

Неаудированная промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая отчетность

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации.....3

**Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)**

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении.....5

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....6

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале.....7

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств 8

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности 9

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров ПАО «Медиахолдинг»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Медиахолдинг» (ОГРН 1077757499027, Российская Федерация, 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 12, корп. 1) и его дочерних организаций (далее – Группа), состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года и промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики («промежуточная финансовая информация»).

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на Примечание 17 к промежуточной финансовой информации, в котором указаны факторы неопределенности в отношении продолжения Группой деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий. Как отмечается в Примечании 17 к промежуточной финансовой информации, эти условия, наряду с другими обстоятельствами, изложенными в Примечании 2.2, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно деятельность. Наш вывод по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации не был модифицирован в связи с этим обстоятельством.

Руководитель задания по обзорной проверке, по результатам которого составлено заключение по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации



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), ОРНЗ 11606056918.

«26» августа 2021 года

ПАО «Медиахолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении

(В тысячах российских рублей)

		На 30 июня 2021 года	На 31 декабря 2020 года
	Прим.	(Неаудированные)	(Аудированные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы		416	1 336
		416	1 336
Оборотные активы			
Запасы		116	112
Торговая дебиторская задолженность	4	13 166	15 029
Денежные средства и их эквиваленты	5	115	1 175
		13 397	16 316
Итого активы		13 813	17 652
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Собственный капитал			
Акционерный капитал	6	700	700
Эмиссионный доход	6	3 480 265	3 480 265
Непокрытый убыток		(3 977 026)	(3 959 692)
Собственный капитал, приходящийся на акционеров материнской организации		(496 061)	(478 727)
Неконтролирующие доли участия		-	-
Итого собственный капитал		(496 061)	(478 727)
Долгосрочные обязательства			
Займы	7	501 840	454 772
		501 840	454 772
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	8	6 788	36 674
Обязательства по договору	8	1 246	4 933
Кредиторская задолженность по налогу на прибыль		-	-
		8 034	41 607
Итого обязательства		509 874	496 379
Итого собственный капитал и обязательства		13 813	17 652

Горный Александр Артемович,
Генеральный директор



26 августа 2021 г.

ПАО «Медиахолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке
и прочем совокупном доходе

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня

(В тысячах российских рублей, за исключением прибыли на акцию)

		2021 г.	2020 г.
	Прим.	(Неаудированные)	(Неаудированные)
Продолжающаяся деятельность			
Выручка по договорам с покупателями	9	15 984	8 912
Себестоимость продаж	10	(6 069)	(7 421)
Валовая прибыль (убыток)		9 915	1 491
Расходы на продажу и распространение		(1 014)	(1 502)
Административные расходы	11	(5 823)	(13 962)
Прочие расходы	12	-	(3 000)
Операционная прибыль (убыток)		3 078	(16 973)
Затраты по финансированию	13	(20 412)	(13 462)
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности		(17 334)	(30 435)
Расход по налогу на прибыль	14	-	-
Убыток за период от продолжающейся деятельности		(17 334)	(30 435)
Прочий совокупный доход (убыток)		-	-
Итого совокупный убыток за период		(17 334)	(30 435)
Убыток и совокупный убыток за период, приходящийся на:			
➤ акционеров материнской организации		(17 334)	(30 435)
➤ неконтролирующие доли участия			
Убыток на акцию			
➤ Базовый, в отношении прибыли за период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.		(0,0248)	(0,0435)
➤ Разводненный, в отношении прибыли за период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.		(0,0248)	(0,0435)
Убыток на акцию от продолжающейся деятельности			
➤ Базовый, в отношении прибыли от продолжающейся деятельности за период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.		(0,0248)	(0,0435)
➤ Разводненный, в отношении прибыли от продолжающейся деятельности за период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.		(0,0248)	(0,0435)

ПАО «Медиахолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

(В тысячах российских рублей)

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г.

Приходится на акционеров материнской организации

	Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Непокрытый убыток	Итого собственный капитал
На 1 января 2021 г.	700	3 480 265	(3 959 692)	(478 727)
Убыток за период	-	-	(17 334)	(17 334)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход (убыток)	-	-	(17 334)	(17 334)
На 30 июня 2021 г. (неаудированные)	700	3 480 265	(3 977 026)	(496 061)

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2020 г.

Приходится на акционеров материнской организации

	Выпущенный капитал	Эмиссионный доход	Непокрытый убыток	Итого собственный капитал
На 1 января 2020 г.	700	3 480 265	(3 922 153)	(441 188)
Убыток за период	-	-	(30 435)	(30 435)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-
Итого совокупный доход (убыток)	-	-	(30 435)	(30 435)
На 30 июня 2020 г. (неаудированные)	700	3 480 265	(3 952 588)	(471 623)

ПАО «Медиахолдинг»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
за шестимесячный период, закончившийся 30 июня

(В тысячах российских рублей)

	Прим.	2021 г. (Неаудированные)	2020 г. (Неаудированные)
Операционная деятельность			
Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности		(17 334)	(30 435)
Корректировки для сверки убытка до налогообложения с чистыми денежными потоками:			
Амортизация нематериальных активов	10	920	1 217
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	12	-	3 000
Затраты по финансированию	13	20 412	13 462
		3 998	(12 756)
Корректировки оборотного капитала:			
Уменьшение (увеличение) запасов		(4)	(71)
Уменьшение (увеличение) торговой дебиторской задолженности		1 863	(1 153)
Увеличение (уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности, обязательств по договору		(5 639)	2 209
		218	(11 771)
Уплаченные проценты		-	-
Уплаченный налог на прибыль		-	-
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		218	(11 771)
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		-	-
Финансовая деятельность			
Поступления от займов		-	11 849
Выплаты займов		(1 278)	-
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		(1 278)	11 849
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(1 060)	78
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	5	1 175	46
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	5	115	124

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Указатель примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

№ п/п	Наименование примечания	Стр.
1.	Информация о Компании	10
2.	Основа подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы	11
2.1.	Основа подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	11
2.2.	Непрерывность деятельности	11
2.3.	Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой	12
2.4.	Сегментная отчетность	12
3.	Справедливая стоимость	13
4.	Торговая и прочая дебиторская задолженность, активы по договору	14
5.	Денежные средства и их эквиваленты	14
6.	Акционерный капитал и эмиссионный доход	14
7.	Займы	15
8.	Торговая и прочая кредиторская задолженность, обязательства по договору	15
9.	Выручка по договорам с покупателями	16
10.	Себестоимость продаж	17
11.	Административные расходы	17
12.	Прочие расходы	17
13.	Затраты по финансированию	18
14.	Налог на прибыль	18
15.	Раскрытие информации о связанных сторонах	18
16.	Цели и политика управления финансовыми рисками	20
17.	Условные факты хозяйственной жизни	21
18.	События после отчетного периода	22

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Информация о Компании

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, подготовлена для ПАО «Медиахолдинг» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»).

ПАО «Медиахолдинг» является публичным акционерным обществом, зарегистрированным и действующим на территории Российской Федерации. Акции Компании свободно обращаются на открытом рынке ценных бумаг. Юридический адрес Компании: 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 12, корп. 1. Основная деятельность Группы связана с телевидением, производством рекламы и производством телевизионного контента. В области телевидения Группа работает под брендом «Телеканал О2TV». Телеканал работает в сегменте платного кабельно-спутникового телевидения.

Структура акционеров Компании по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. представлена ниже:

Акционер	30 июня 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Количество акций, тыс. штук	Доля участия	Количество акций, тыс. штук	Доля участия
Горный С. В.	187 686	26,81%	187 686	26,81%
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	42,58%	298 021	42,58%
Итого	700 000	100,00%	700 000	100,00%

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность Группы включает следующие организации:

Название организации	Страна юридической регистрации	Основная деятельность	Доля участия	
			30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
ПАО "Медиахолдинг"	Россия	Телевидение		Материнская компания
ООО "Гамма"	Россия	Телевидение	100%	100%
ООО "ОМТ"	Россия	Телевидение	100%	100%
ООО "Репаблик Медиа"	Россия	Производство рекламы	100%	100%
ООО "Софит"	Россия	Производство телевизионного контента	100%	100%

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2. Основа подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности и изменения учетной политики Группы

2.1. Основа подготовки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г., была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не проаудирована и не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, кроме случаев, где указано иное.

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 г., была утверждена к выпуску Генеральным директором Компании 26 августа 2021 г.

2.2. Непрерывность деятельности

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

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 гг. Группа понесла чистые убытки в размере 17 334 тыс. рублей и 30 435 тыс. рублей, соответственно. Положительные денежные потоки от операционной деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, составили 218 тыс. рублей, а отрицательные денежные потоки от операционной деятельности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, составили 11 771 тыс. рублей. Вместе с этим, Группа испытывает значительные трудности в привлечении новых клиентов по причине сложных рыночных условий в индустрии телевидения и значительного увеличения конкуренции, включая ценовой демпинг, как результат отрицательных экономических факторов, а также пандемии новой коронавирусной инфекции COVID-19, как раскрыто в Примечании 17.

Группа провела перезапуск телеканала в новом прогрессивном формате, проводит активную работу по привлечению новых клиентов, развитию не эфирных доходов, а также по сокращению затрат. Кроме того, Компания получила письмо о поддержке от своего основного акционера, который гарантировал оказание Группе необходимой финансовой помощи, чтобы Группа имела возможность продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем.

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

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.3. Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые примененные Группой

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., за исключением принятых новых стандартов, вступивших в силу на 1 января 2021 г. Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

В 2021 году Группа впервые применила приведенные ниже поправки и разъяснения, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчетности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой.

Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискованного компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы. Группа намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

2.4. Сегментная отчетность

В настоящее время Группа находится в начальной стадии развития деятельности. Поэтому в целях управления Группа не разделена на бизнес-единицы, исходя из производимой продукции и оказываемых ею услуг. В соответствии с управленческой отчетностью, представляемой руководителю Группы, отвечающему за операционные решения, деятельность Группы состоит из одного операционного сегмента.

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

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Справедливая стоимость

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. балансовая стоимость финансовых инструментов Группы, представленных в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, приблизительно равна их справедливой стоимости.

Для определения справедливой стоимости использовались следующие методы и допущения:

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность

Руководство определило, что по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных финансовых инструментов.

Процентные займы полученные

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. справедливая стоимость полученных процентных займов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения определяется при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконтирования на основе действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск, валюту обязательства и аналогичный срок погашения. Исходя из данных критериев используемые ставки дисконтирования варьируются от 7 до 7.5% годовых в зависимости от срока погашения и валюты обязательства.

Иерархия оценки активов Группы (справедливая стоимость которых раскрывается) по справедливой стоимости:

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность относится к Уровню 2 (Оценка справедливой стоимости с использованием исходных данных, прямо или косвенно наблюдаемых на рынке) иерархии оценок финансовых инструментов Группы по справедливой стоимости.

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. процентные займы полученные относятся к Уровню 3 (Оценка справедливой стоимости с использованием значительных ненаблюдаемых исходных данных) иерархии оценок финансовых инструментов Группы по справедливой стоимости.

В течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 гг., переводы между Уровнем 1 и Уровнем 2 иерархии справедливой стоимости не осуществлялись; также не осуществлялись переводы в категорию оценки справедливой стоимости Уровня 3 или из нее.

В течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 гг., изменения процессов оценки, методов оценки и видов исходных данных, использованных Группой при оценке справедливой стоимости финансовых инструментов, отсутствовали.

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Торговая и прочая дебиторская задолженность, активы по договору

Торговая дебиторская задолженность

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность покупателей, не являющихся связанными сторонами	13 166	20 029
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	(5 000)
	13 166	15 029

На торговую дебиторскую задолженность проценты не начисляются, и она, как правило, погашается в течение 90 - 180 дней.

Активы по договору

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. у Группы не имелись активы по договору в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. для целей промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты представлены следующими статьями:

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Касса и денежные средства в банках	115	1 175
Итого денежные средства и их эквиваленты	115	1 175

По средствам в банках установлена плавающая процентная ставка, зависящая от ежедневной банковской ставки по депозитам.

6. Акционерный капитал и эмиссионный доход

	Количество акций в обращении (тыс. штук)	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Итого
На 30 июня 2021 г.	700 000	700	3 480 265	3 480 965
На 31 декабря 2020 г.	700 000	700	3 480 265	3 480 965

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.

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В течение шестимесячных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 гг. Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды.

7. Займы

Долгосрочные займы

	Прим.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Займы от третьих сторон		335 904	311 177
Займы от связанных сторон	15	165 936	143 595
		501 840	454 772

Балансовая стоимость процентных займов включает начисленные, но неуплаченные проценты.

По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. процентные ставки по займам составляют от 7 до 7.5% годовых.

Займы, полученные от связанных сторон, не имеют обеспечения.

Займы от третьих сторон получены под гарантию основных акционеров Компании.

В соответствии с условием договоров займов начисленные проценты уплачиваются при погашении суммы займа. Ввиду ситуации, как указано в Примечании 2.2., полученные займы по согласованию с кредиторами обычно пролонгируются на новый срок без уплаты каких-либо штрафов или комиссий.

По состоянию на 30 июня 2021 г. в составе займов от третьих и связанных сторон отражена долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 11 859 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: Ноль рублей) и 16 075 тыс. рублей (31 декабря 2020 г.: Ноль рублей), соответственно, выплата по которой по согласованию с кредиторами отложена на неопределенный срок.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность, обязательства по договору

Торговая и прочая кредиторская задолженность

	Прим.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая кредиторская задолженность		3 684	17 706
Аренда офиса	15	-	15 488
Резервы по неиспользованным отпускам		1 725	1 725
Прочие обязательства		1 379	1 755
		6 788	36 674

Прочие обязательства, в основном, состоят из задолженности по налогам, кроме налога на прибыль, задолженности перед персоналом по оплате труда, задолженности по социальному страхованию и государственному пенсионному обеспечению.

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2021 г. кредиторская задолженность по аренде офиса и часть торговой кредиторской задолженности была переклассифицирована в долгосрочные займы (Примечание 7).

Краткосрочные обязательства по договору

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные авансовые платежи за услуги	1 246	4 933
Итого обязательства по договору	1 246	4 933

9. Выручка по договорам с покупателями

9.1. Детализированная информация о выручке

Ниже представлена детализированная информация о выручке Группы по договорам с покупателями:

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Реклама на телеканале	2 483	1 530
Предоставление права использования телеканала	439	386
Видеосъемка	13 002	6 936
Предоставление неисключительной лицензии или прав на использование программы	60	60
Итого выручка по договорам с покупателями	15 984	8 912

9.2. Сроки признания выручки

Услуги оказываются в течение периода времени.

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Себестоимость продаж

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Амортизация нематериальных активов	920	1 217
Аренда оборудования	1 161	1 255
Предоставление неисключительного права на использование программ	149	883
Услуги по передаче сигнала	1 552	1 787
Услуги по производству видеоролика	1 521	1 093
Предоставление неисключительной лицензии на использование клипов	193	523
Услуги по организации канала связи и телеканала, ретрансляция канала в сети интернет	250	358
Домен канала O2 + Интернет	171	274
Прочее	152	31
	6 069	7 421

11. Административные расходы

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Расходы на оплату труда	3 460	8 544
Страховые взносы на пенсионное и социальное обеспечение	697	1 768
Аренда офиса и эксплуатация (обслуживание) помещения	920	2 519
Услуги связи	395	345
Информационно-консультационные и аудиторские услуги	221	589
Материальные расходы	80	100
Прочее	50	97
	5 823	13 962

12. Прочие расходы

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	3 000

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Затраты по финансированию

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Процентные расходы		
Процентные расходы по полученным займам	20 412	13 462

14. Налог на прибыль

Группа рассчитывает расход по налогу на прибыль за период на основе налоговой ставки, которая будет применяться в отношении ожидаемой совокупной прибыли за год. За шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 гг., ставка корпоративного налога на прибыль, применяемая Группой, составляла 20%.

Ниже представлены основные компоненты расхода по налогу на прибыль в промежуточном сокращенном консолидированном отчете о прибыли или убытке за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 гг.:

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Налог на прибыль		
Расход по текущему налогу на прибыль	-	-
Расход по отложенному налогу на прибыль, связанный с возникновением и восстановлением временных разниц	-	-
Расход по налогу на прибыль, признанный в отчете о прибыли или убытке	-	-

У Группы отсутствуют компоненты расхода по налогу на прибыль, признанные в прочем совокупном доходе.

15. Раскрытие информации 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 Примечании 1 приводится информация о составе акционеров Компании по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. и о структуре Группы, включая подробные сведения о дочерних организациях и холдинговой компании.

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции, проведенные со связанными сторонами

1. Аренда офиса

В 2021 и 2020 гг. Группа арендовала офисные помещения у связанной стороны. Расходы по указанной аренде за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 гг., составили 1 176 тыс. рублей и 1 763 тыс. рублей, соответственно, а кредиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. - 16 075 тыс. рублей и 15 488 тыс. рублей (Примечание 8), соответственно. По состоянию на 30 июня 2021 г. указанная кредиторская задолженность была переклассифицирована в долгосрочные займы (Примечание 7).

2. Процентные займы

Процентные займы, полученные от связанных сторон, а также процентные расходы за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 гг.

30 июня 2021 года

	Займы полученные	Процентные расходы
Компании под общим контролем	-	2 984
Основной акционер Компании	-	3 281
Генеральный директор Компании	-	-
	-	6 265

30 июня 2020 года

	Займы полученные	Процентные расходы
Компании под общим контролем	-	1 990
Основной акционер Компании	7 500	2 104
Генеральный директор Компании	500	2
	8 000	4 096

Задолженность связанным сторонам по полученным процентным займам по состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г.

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Компании под общим контролем	98 691	79 631
Основной акционер Компании	67 245	63 964
Генеральный директор Компании	-	-
	165 936	143 595

ПАО «Медиахолдинг»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Задолженность связанным сторонам по полученным процентным займам включает начисленные, но неуплаченные проценты.

Полученные процентные займы предназначены для финансирования текущей операционной деятельности Группы. Условия полученных займов раскрыты в Примечании 7.

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.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Краткосрочные вознаграждения работникам	738	530
Затраты на государственное пенсионное и социальное обеспечение	131	101
Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу	869	631

Суммы, раскрытые в данной таблице, представляют собой суммы, отраженные в составе административных расходов за отчетный период в отношении ключевого управленческого персонала.

В течение шестимесечных периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 гг., члены Совета директоров Компании, не наделенные исполнительными полномочиями, вознаграждения не получали.

16. Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые обязательства Группы включают займы, а также торговую и прочую кредиторскую задолженность. Основной целью данных финансовых обязательств является финансирование операций Группы. В состав основных финансовых активов Группы входят торговая дебиторская задолженность, а также денежные средства, которые возникают непосредственно в ходе ее операционной деятельности.

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

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

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Условные факты хозяйственной жизни

Экономическая среда, в которой Группа 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 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. Указанные последствия включают сильное падение цен на энергоносители (включая нефть и газ), 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 Группы.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Группы. 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 Группы. 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.

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

(Суммы в таблицах в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Налоговые обязательства, возникающие в результате операций между организациями Группы, 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.

Судебные разбирательства

Группа в устоявшейся деловой практике придерживается принципов добросовестного исполнения деловых, финансовых, налоговых и иных обязательств. Однако, существует вероятность, что к Группе, в ходе обычной деятельности, в том числе и по независимым от Группы обстоятельствам, могут поступать иски и требования.

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

Соблюдение условий договоров по полученным займам

Группа должна выполнять определенные условия, преимущественно связанные с полученными займами. Невыполнение данных условий может привести к негативным последствиям для Группы, включая увеличение расходов по заемным средствам и увеличения риска ликвидности. По состоянию на 30 июня 2021 г. и 31 декабря 2020 г. Группой были соблюдены условия, предусмотренные договорами займов.

18. События после отчетного периода

Как раскрыто в Примечании 17, сильное негативное влияние на глобальную экономику и экономику Российской Федерации продолжает оказывать пандемия коронавируса COVID-19. Ежедневное число зараженных коронавирусом COVID-19 остается высоким как в России, так и в других странах. Продолжают действовать ограничительные меры для предотвращения распространения коронавирусной инфекции. В Российской Федерации продолжается массовая вакцинация населения против COVID-19, которая началась в декабре 2020 года. Группа продолжает следить за развитием ситуации с пандемией COVID-19 и при необходимости примет дальнейшие меры в ответ на экономический кризис.

Других каких-либо значительных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на консолидированное финансовое положение Группы, а также ее консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за период после отчетной даты и до даты подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не произошло.