

Аудиторское заключение
о годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества «Медиахолдинг»
за 2016 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам и Совету директоров
Публичного акционерного общества «Медиахолдинг»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Медиахолдинг» (ОГРН 1077757499027, Российская Федерация, 123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 12, корп. 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 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 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 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 - Примечание 4.5 к годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Медиахолдинг» за 2015 год был проведен другим аудитором, который в аудиторском заключении от 12.05.2016 выразил немодифицированное мнение.

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 Некоммерческого партнерства
«Аудиторская Ассоциация Содружество», ОГРН 11606056918.

«14» марта 2017 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"</u>	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	81468699		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность в области радиовещания</u>	по ОКВЭД	7706662633		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	60.10		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	<u>123007, Москва г, Хорошевское ш, дом № 12, корпус 1</u>		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	261 930	316 232	370 525
	в том числе:				
	товарные знаки		11 018	13 997	17 868
	фильмы и телепрограммы		250 912	302 236	352 657
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	313	442	573
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50	440 144	2 040 154
	в том числе:				
	паи и акции		50	440 144	2 040 154
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	262 293	756 819	2 411 252
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	189	33 970	36 041
	Дебиторская задолженность	1230	209 316	2 651 241	1 035 195
	в том числе:				
	продажа доли в УК другой организации		185 000	1 600 004	-
	по договорам цессии		-	983 677	989 597
	покупатели и заказчики		24 080	67 000	44 815
	авансы выданные		116	441	723
	прочее		121	119	59
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	58	175	8
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	209 563	2 685 386	1 071 244
	БАЛАНС	1600	471 856	3 442 205	3 482 496

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	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	(3 008 950)	(40 133)	2 022
	Итого по разделу III	1300	471 185	3 440 002	3 482 157
	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	-	702	-
	Кредиторская задолженность	1520	671	1 500	339
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	671	2 203	339
	БАЛАНС	1700	471 856	3 442 205	3 482 496



Руководитель

(подпись)

Горный Артем
Владимирович

(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2016 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"</u>	по ОКПО	31	12	2016
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	81468699		
Вид экономической деятельности	<u>Деятельность в области радиовещания</u>	по ОКВЭД	7706662633		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	60.10		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	-	20 966
	Себестоимость продаж	2120	(54 431)	(60 009)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(54 431)	(39 043)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 722)	(3 042)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(58 153)	(42 085)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(51)	(2)
	Прочие доходы	2340	-	1 600 014
	Прочие расходы	2350	(2 910 613)	(1 600 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 968 817)	(42 152)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(593 764)	(8 432)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 968 817)	(42 154)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 968 817)	(42 154)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

**Горный Артем
Владимирович**

(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2016 г.

Коды	
0710003	
31	12
2016	
81468699	
7706662633	
60.10	
12247	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность в области радиовещания

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 2014 г.	3100	700	-	3 479 400	35	2 022	3 482 157
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(42 154)	(42 154)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(42 154)	(42 154)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. За 2016 г.	3200	700	-	3 479 400	35	(40 133)	3 440 002
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(2 968 818)	(2 968 818)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(2 968 818)	(2 968 818)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3300	700	-	3 479 400	35	(3 008 950)	471 185

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 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 учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	471 185	3 440 002	3 482 157



Руководитель *А. Горный* (подпись) _____
 Горный Артем
 Владимирович (расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.**

Организация	Публичное акционерное общество "Медиахолдинг"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области радиовещания	по ОКПО	31	12	2016
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Частная собственность	ИНН	81468699		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	7706662633		
		по ОКФС	60.10		
		по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 067	1 807
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 422	1 097
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	645	710
Платежи - всего	4120	(4 484)	(2 341)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 231)	(1 233)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 100)	(881)
процентов по долговым обязательствам	4123	(54)	-
налога на прибыль организаций	4124	(3)	(34)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(96)	(193)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	583	(534)
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 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 170	700
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 170	700
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	(1 870)	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 870)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(700)	700
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(117)	166
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	175	8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	58	174
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Горный Артем
Владимирович

(расшифровка подписи)

14 марта 2017 г.

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

за 2016 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Публичное акционерное общество «Медиахолдинг», сокращенное название ПАО «Медиахолдинг» (далее «Общество») зарегистрировано 03 июля 2007 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1077757499027. Свидетельство серия 77 № 009341974.

При учреждении (создании) Общества как нового юридического лица в соответствии с решением общего собрания акционеров (протокол учредительного собрания № 1 от 26 июля 2007 года) фирменным наименованием Общества было Открытое акционерное общество «ДиалАктив» (ОАО «ДиалАктив»).

Существующее в настоящий момент фирменное наименование Общества было введено на основании решения Общего собрания акционеров ОАО «Медиахолдинг» (протокол № 10 от 22.06.2015).

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

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

Структура акционеров Общества по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. представлена ниже:

Акционер	2016 г.		2015 г.	
	Количество акций, тыс. штук	Доля участия	Количество акций, тыс. штук	Доля участия
Marstone Limited	175 000	25,00%	175 000	25,00%
OCLAFOR INVESTMENTS LTD	175 000	25,00%	175 000	25,00%
Stearway Limited	0	0,00%	62 300	8,90%
Федяев С.К.	37 784	5,4%	1 353	0,19%
Прочие	312 216	44,6%	286 347	40,91%
Итого	700 000	100,00%	700 000	100,00%

Основными видами деятельности Общества являются:

- деятельность в области радиовещания;
- копирование записанных носителей информации;
- производство кинофильмов, видеофильмов и телепрограмм;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность холдинговых компаний.

Основным видом деятельности Общества в 2016 году была «Деятельность в области радиовещания и телевидения».

В 2016 и 2015 гг. Общество филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), не имело.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за отчетный период составила 4 человека (2015 год - 5 человек).

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

на 5 лет. Со 02.09.2016 генеральным директором является Горный Артем Владимирович, в 2015 и по 01.09.2016 генеральным директором Общества являлся Суворов Эдуард Николаевич.

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

Руб.	2016	2015
USD 1	60,6569	72,8827
EUR 1	63,8111	79,6972

В отчетном 2016 году выручка равна нулю, в 2015 году она составила 20 966 тыс. руб. Данное обстоятельство связано с переводом операционной деятельности на дочерние общества..

Годовым общим собранием акционеров ПАО «Медиахолдинг» от 30.05.2016 принято решение прибыль за 2015 год не распределять.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. 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.

2.1.1. Определение инвентарного объекта, учитываемого в составе НМА

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

2.1.2. Оценка при принятии НМА к бухгалтерскому учету

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

2.1.3. Переоценка НМА

Переоценка групп однородных НМА не осуществляется.

2.1.4. Проверка на обесценение НМА

НМА не проверяются на обесценение.

2.1.5. Сроки полезного использования НМА

Сроки полезного использования объектов НМА (по основным группам):

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

2.1.6. Способ начисления амортизации НМА

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

2.2. Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

2.2.1. Определение лимита стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ

Лимит стоимости ОС, учитываемых в составе МПЗ, составляет 40 тыс. рублей.

2.2.2. Определение инвентарного объекта

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается:

- объект со всеми приспособлениями и принадлежностями;
- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций;
- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

2.2.3. Оценка ОС при принятии к бухгалтерскому учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

2.2.4. Переоценка ОС

Переоценка однородных объектов ОС не осуществляется.

2.2.5. Способ начисления амортизации

Способ начисления амортизации объектов ОС (по группам однородных объектов):

- линейный способ.

2.2.6. Сроки полезного использования

Сроки полезного использования объектов ОС (по основным группам):

- транспортные средства: 5 – 7 лет;
- компьютеры: 2 года;
- оргтехника: 3 года;
- прочее: 7 лет.

2.2.7. Способ учета затрат на ремонт ОС

Затраты на ремонт ОС включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

2.3. 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.

2.3.1. *Определение единицы бухгалтерского учета финансовых вложений*

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

2.3.2. *Определение первоначальной стоимости финансовых вложений, приобретенных за плату*

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

2.3.3. *Последующая оценка финансовых вложений*

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

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

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

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

- по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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

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

2.3.6. *Способ оценки финансовых вложений на конец отчетного периода*

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

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

2.3.7. *Обесценение финансовых вложений*

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

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

2.4. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

2.4.1. Единица бухгалтерского учета МПЗ

Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

2.4.2. Способы оценки МПЗ по их группам (видам):

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

2.4.3. Способы оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии

При отпуске МПЗ (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится следующим способом (по группам (видам) запасов):

- по средней себестоимости.

2.4.4. Способ исчисления средних оценок фактической себестоимости материалов отпущенных в производство или списанных на иные цели

Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

2.5. Расходы будущих периодов

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

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

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

2.6. 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.

2.6.1. Способ оценки оценочного обязательства:

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

2.6.2. Способ учета оценочных обязательств

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

2.7. 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.

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

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

2.8. 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.

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

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

2.8.2. Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

Прочими доходами являются:

- поступления от продажи основных средств и иных активов (кроме товаров), отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.
- прочие доходы.

2.9. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

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

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

Расходами от обычных видов деятельности являются:

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

2.9.2. Расходы, признаваемые прочими расходами

Прочими расходами являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- комиссия банка;
- налоги, кроме налога на прибыль;
- расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- прочие расходы.

2.9.3. Способ признания коммерческих расходов

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

2.9.4. Способ признания управленческих расходов

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

2.10. 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.

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В 2017 ГОДУ

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

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2016 ГОД

4.1. 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.

4.2. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов и амортизации по ним за отчетный и предыдущий период:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	за 2016 г.	471 133	(154 901)				(54 302)	471 133	(209 203)
	за 2015 г.	471 133	(100 608)				(54 293)	471 133	(154 901)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	за 2016 г.	27 993	(13 997)		-	-	(2 978)	27 993	(16 975)
	за 2015 г.	27 993	(10 125)		-	-	(3 871)	27 993	(13 997)
Телепрограммы и фильмы	за 2016 г.	443 140	(140 904)	-	-	-	(51 324)	443 140	(192 228)
	за 2015 г.	443 140	(90 483)	-	-	-	(50 421)	443 140	(140 904)

4.3. Основные средства

Наличие и движение основных средств и амортизации за отчетный и предыдущий период:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2016 г.	1 931	(1 489)				(129)	1 931	(1 618)
	за 2015 г.	1 931	(1 358)				(131)	1 931	(1 489)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2016 г.	1 087	(691)				(114)	1 087	(806)
	за 2015 г.	1 087	(576)				(116)	1 087	(691)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	804	(757)	-	-	-	(15)	804	(772)
	за 2015 г.	804	(742)	-	-	-	(15)	804	(757)
Офисное оборудование	за 2016 г.	41	(41)	-	-	-	-	41	(41)
	за 2015 г.	41	(41)	-	-	-	-	41	(41)

4.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря финансовые вложения представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2016	2015
Доля в уставном капитале других организаций	440 144	440 144
Резерв под обесценение финансовых вложений	(440 094)	-
	<u>50</u>	<u>440 144</u>

Текущая рыночная стоимость по данным финансовым вложениям не определяется.

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

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

Тыс. руб.	2016	2015
Резерв на начало года	-	-
Увеличение резерва	(440 094)	-
Использование резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Резерв на конец года	<u>(440 094)</u>	<u>-</u>

4.5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря дебиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс. руб.	2016	2015
Расчеты по продаже доли в УК другой организации	1 600 004	1 600 004
Расчеты по договорам цессии	983 677	983 677
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 782	67 000
НДС к возмещению	34 159	33 970
Авансы выданные	116	441
Прочее	120	119
	<u>2 679 858</u>	<u>2 685 211</u>
Резерв по сомнительным долгам	(2 470 353)	-
	<u>209 505</u>	<u>2 685 211</u>

На 31 декабря 2016 г. дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам, в основном, представлена расчетами по продаже доли в уставном капитале дочерней организации. В соответствии с условием договора купли-продажи оплата данной дебиторской задолженности должна быть получена до ноября 2017 года или раньше. Ввиду отсутствия точных сроков оплаты

справедливая стоимость данной дебиторской задолженности при первоначальном признании в финансовой отчетности была принята равной ее первоначальной стоимости.

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

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

Тыс. руб.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Резерв на начало года	-	-
Увеличение резерва	(2 470 353)	-
Использование резерва	-	-
Восстановление резерва	-	-
Резерв на конец года	<u>(2 470 353)</u>	<u>-</u>

4.6. Капитал и резервы

	Количество акций в обращении (тыс. штук)	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал
На 31 декабря 2016 года	700 000	700	3 479 400	35
На 31 декабря 2015 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 2016 и 2015 годов Общество не объявляло и не выплачивало дивиденды.

4.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Тыс. руб.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67	115
НДС к уплате	-	5
Расчеты с персоналом по оплате труда	47	404
Расчеты по страховым взносам	-	318
Расчеты по НДФЛ	-	96
Прочее	557	562
	<u>671</u>	<u>1 500</u>

4.8. Отложенные налоги

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

Ставка налога на прибыль, применяемая Обществом, в 2016 и 2015 гг. составляет 20%.

Расходы по налогу на прибыль представлены в следующей таблице:

Тыс. руб.	2016	2015
Текущий налог на прибыль	-	(2)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-
	-	(2)

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

	2016		2015	
	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.	%
Прибыль / (убыток) до налогообложения	(2 968 817)	100	(42 152)	100
Условный (расход) / доход по налогу на прибыль	593 764	20	8 430	20
Необлагаемые доходы	-	-	-	-
Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу	(18 459)	(1)	(8 432)	(20)
Налоговые убытки за отчетный год, по которым не признан отложенный налоговый актив	-	-	-	-
Непризнанные прочие потенциальные отложенные налоговые активы	(575 305)	(19)	-	-
Фактический расход по налогу на прибыль	-	-	(2)	-

Непризнанные отложенные налоговые активы

Тыс. руб.	2016	2015
Обесценение активов	575 305	-

Данные отложенные налоговые активы не были признаны в финансовой отчетности ввиду отсутствия достаточной вероятности их использования для уменьшения налогооблагаемой прибыли в будущем.

4.9. Выручка и прочие доходы

4.9.1. Информация о структуре доходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов:

Тыс. руб.	2016		2015	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%)
Вид выручки				
Оказание услуг (предоставление прав на использование произведений)	-	-	20 966	100

4.9.2. Информация о прочих доходах

За отчетный и предыдущий периоды прочие доходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2016	2015
Доходы от продажи доли в УК другой организации	-	1 600 014

4.10. Себестоимость и прочие расходы

4.10.1. Информация о структуре расходов по обычным видам деятельности

Виды и суммы расходов, составляющие 5% и более от общей суммы расходов:

Тыс. руб.	2016		2015	
	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)	Сумма	Доля в общей сумме расходов (%)
<i>Себестоимость продаж:</i>				
Амортизация НМА	54 302	99,8	54 302	90,5
Амортизация ОС	129	0,2	131	0,2
Размещение рекламы и прочее	-	-	5 576	9,3
	54 431	100	60 009	100
<i>Управленческие расходы:</i>				
Расходы по заработной плате и страховым взносам, начисляемым с фонда оплаты труда				
	2 310	60	1 605	52,7
Аренда	63	2	-	-
Аудит	150	4	364	12,0
Информационно-консультационные услуги	421	11	609	20,0
Расходы реестродержателя и расходы на ОСА	424	11	353	11,6
Материальные расходы	8	-	-	-
Публикация годового отчета	20	1	24	0,8
Почтовые расходы	64	2	-	-
Прочие расходы	262	7	87	2,9
	3 722	100	3 042	100
Всего расходов	58 153	-	63 051	-

4.10.2. Информация о прочих расходах

За отчетный и предыдущий периоды прочие расходы представлены следующим образом:

Тыс. руб.	2016	2015
Виды прочих расходов		
Балансовая стоимость проданной доли в УК другой организации	-	1 600 010
Резерв по сомнительным долгам	2 470 353	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	440 094	-
Проценты к уплате	51	2
Налог на имущество	8	9
Комиссия банка	37	27
Прочие расходы	70	31
	2 910 613	1 600 079

4.11. Прибыль на акцию

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

Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем деления прибыли, приходящейся на держателей обыкновенных акций Общества, на средневзвешенное количество обыкновенных

акций в обращении в течение года плюс средневзвешенное количество обыкновенных акций, которые будут выпущены в случае конвертации всех потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом (в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции и исполнения договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости (если применимо)).

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

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

	<u>2016 г.</u>	<u>2015 г.</u>
Прибыль (убыток), приходящаяся на держателей обыкновенных акций Общества, для расчета базовой и разводненной прибыли	(2 968 817)	(42 154)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию, млн. штук	700	700
Убыток на акцию		
➤ Базовый, в отношении прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской организации, руб.	(4.24)	(0.06)

В течение 2016 и 2015 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.

4.12. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние.

Юридические лица, владеющие не менее чем 5 процентами уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций Общества:

1. Полное фирменное наименование: Hillstine (Nominees) Limited (написание на русском языке – Хиллстайн (Номиниз) Лимитед).

Место нахождения: 1070 Кипр, Nicosia, Arch. Makariou III, 82 A

Вид контроля лица над Stearway Limited : Прямой контроль

Основание, в силу которого лицо осуществляет контроль над Stearway Limited : Участие в юридическом лице

Признак осуществления контроля лица над Stearway Limited : Право распоряжаться более 50 % голосов юридического лица

Размер доли в уставном капитале Stearway Limited : 100 %

Контролирующее лицо зарегистрировано в соответствии с законодательством Республики Кипр.

Лицо не является акционером Общества.

2. Полное фирменное наименование: Marston Limited (написание на русском языке – Марстон Лимитед).

Идентификационный номер налогоплательщика не присвоен.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) не присвоен

Место нахождения: 3087 Кипр, Лимассол, Agias Fylaxeos Street, 118, Christabel House

Доля участия в Уставном капитале Общества: 25 %

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества: 25 %

Акционер зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Кипр.

3. Полное фирменное наименование: Christabel Fiduciaries Limited (написание на русском языке – Кристабел Фидьюшиариз Лимитед).

Место нахождения: 3087 Кипр, Limassol, Agias Filaxeos Street, 118, Christabel House

Вид контроля лица над Marston Limited: Прямой контроль

Основание, в силу которого лицо осуществляет контроль над Marston Limited : Участие в юридическом лице

Признак осуществления контроля лица над Marston Limited: Право распоряжаться более 50 % голосов юридического лица

Размер доли в уставном капитале Marston Limited: 100 %

Контролирующее лицо зарегистрировано в соответствии с законодательством Республики Кипр.

Лицо не является акционером Общества.

4. Полное фирменное наименование: OCLAFOR INVESTMENTS LTD (написание на русском языке – Компания с ограниченной ответственностью ОКЛАФОР ИНВЕСТМЕНТС ЛТД).

Идентификационный номер налогоплательщика не присвоен.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) не присвоен

Место нахождения: Кипр, Кипр, Никосия, Строволос, Дамаскину, 3 (Damaskinou, 3, Strovolos, Nicosia, Cyprus)

Доля участия в Уставном капитале Общества: 25 %

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций Общества: 25 %

Акционер зарегистрирован в соответствии с законодательством Республики Кипр.

Физических лиц, прямо или косвенно владеющих более 20%, в капитале Общества в 2016 году не имеется.

Иные связанные стороны.

Физические лица:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для коммерческой организации или Ф.И.О. аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место регистрации физического лица	Характер отношений со связанными сторонами
1	Горный Артем Владимирович	г. Москва	Член Совета директоров

2	Горный Сергей Владимирович	г. Москва	Член Совета директоров
3	Морозов Александр Геннадьевич	г. Москва	Член Совета директоров
4	Панцерный Владимир Вячеславович	г. Москва	Член Совета директоров
5	Ровинский Андрей Павлович	г. Москва	Член Совета директоров
6	Суворов Эдуард Николаевич	г. Москва	Член Совета директоров
7	Фокин Денис Александрович	г. Москва	Член Совета директоров
8	Борзин Михаил Юрьевич	г. Москва	Член Совета директоров с 29.06.2016
9	Федяев Сергей Константинович	г. Иркутск	Участник Общества (доля владения - 5,4%)

Юридические лица:

Операции, проведенные со связанными сторонами

Тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Характер отношений со связанными сторонами	Виды операций со связанными сторонами	Объем операций в 2016 году	Объем операций в 2015 году	Дебиторская (+) кредиторская (-) задолженность	
					На 31.12.2016	На 31.12.2015
ООО «Гамма»	Дочернее общество	Приобретение услуг	-	85,0	(10,0)	(10,0)
ООО «Репаблик медиа»	Дочернее общество	Получение дивидендов	-	-	-	-
ООО «Софит»	Дочернее общество	Получение дивидендов	-	-	-	-
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Оказание услуг	-	7 471,0	-	-
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Приобретение услуг	-	1 260,0	20,0	20,0
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Погашение дебиторской задолженности	5 218,0	-	24 080,0	29 298,0
ООО «ОМТ»	100% через ООО «Гамма»	Получение займа	1 170,0	700,0	-	(702,4)

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

2016 год

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	331,2
Оплата труда за отчетный период	220,0

Виды вознаграждений	Сумма
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	76,5
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	22,2
Иные краткосрочные вознаграждения	12,5

2015 год

Тыс. руб.

Виды вознаграждений	Сумма
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	312,0
Оплата труда за отчетный период	240,0
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	72,0
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	-
Иные краткосрочные вознаграждения	-

4.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено финансовым рискам, которые включают рыночный риск (валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

4.13.1. Раскрытие информации о кредитных рисках

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 возникает в результате продажи Обществом продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы.

Дебиторская задолженность и денежные средства и денежные эквиваленты представляют максимальный кредитный риск, возникающий у Общества.

Общество контролирует кредитный риск, устанавливая лимиты на одного контрагента или группу связанных контрагентов. Лимиты на уровне кредитного риска регулярно утверждаются руководством. Мониторинг таких рисков осуществляется регулярно, при этом лимиты пересматриваются не реже одного раза в год.

Руководство Общества проводит анализ по срокам задержки платежей по дебиторской задолженности и отслеживает просроченные остатки. На основании данного анализа по состоянию на 31 декабря 2016 г. Обществом создан резерв по сомнительным долгам в размере 2 470 353 тыс. руб. (2015: резерв не создавался).

4.13.2. Раскрытие информации о риске ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что предприятие столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Риском ликвидности управляет Генеральный директор, который ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Общество старается поддерживать устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из торговой и прочей кредиторской задолженности, основная часть которой

относится к связанным сторонам. Общество также регулярно контролирует сроки погашения дебиторской задолженности с тем, чтобы иметь возможность быстро и соответствующим образом реагировать на непредвиденные требования к уровню ликвидности. Кроме того, Общество поддерживает достаточный уровень денежных средств и их эквивалентов в целях удовлетворения текущих и непредвиденных потребностей в ликвидности.

Руководство Общества регулярно проводит анализ ликвидности при различных сценариях, охватывающих стандартные и более неблагоприятные рыночные условия.

4.13.3. Раскрытие информации о рыночных рисках

Общество подвержено воздействию рыночных рисков. Рыночные риски связаны, в основном, с открытыми позициями по иностранным валютам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке. Руководство устанавливает лимиты в отношении уровня принимаемого риска и контролирует их соблюдение на регулярной основе. Однако применение данного подхода не может предотвратить убытки сверх этих лимитов в случае более значительных изменений на рынке.

Рыночным риском управляет Совет директоров Общества и Генеральный директор Общества, которые принимают решение о долях участия в других организациях, о приобретении Обществом долговых ценных бумаг. В отчетном году, равно как в и предыдущие годы, органами управления Обществом не принимались решения об участии в капитале публичных компаний, а также о приобретении Обществом ценных бумаг, которые находятся в обращении на открытом рынке.

Валютный риск

Колебания обменного курса рубля не оказывают существенного влияния на финансовые результаты Общества, так как оно не имеет заимствований в иностранной валюте. Однако ослабление рубля может вызвать иные негативные последствия для Общества, в частности, способствовать повышению процентных ставок по рублевым заимствованиям. Общество не осуществляет крупных заимствований, и влияние этого фактора на финансовые результаты Общества в краткосрочном и среднесрочном аспекте не является существенным.

Прочий ценовой риск

Общество не подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных цен на ценные бумаги или товары биржевой торговли на ее финансовое положение и денежные потоки ввиду отсутствия данных активов или обязательств, а также закупок товаров биржевой торговли.

4.14. Условные факты хозяйственной жизни

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2016 и 2015 гг. Действие указанных факторов способствовало экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда

оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Судебные разбирательства

К Обществу периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски о возмещении убытков. Исходя из собственной оценки, а также консультаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам сверх суммы резервов, отраженных в настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Условные налоговые обязательства

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

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

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

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

4.15. События после отчетной даты

В январе 2017 года произошло изменение в структуре акционеров Компании. OCLAFOR INVESTMENTS LTD и Marstone Limited продали все принадлежащие им акции Компании резидентам Российской Федерации: Горному С. В. и ООО «КСВ Инвест».

Информация о количестве акций до и после приобретения и о дате приобретения:

Дата операции: 30.01.2017

OCLAFOR INVESTMENTS LTD: было 25% (175 000 000 шт.), стало 0.

Горный С.В.: было 1.8123% (12 686 000 шт.), стало 26,8123% (187 686 000 шт.).

Дата операции: 31.01.2017

Marstone Limited: было 25% (175 000 000 шт.), стало 0.

ООО «КСВ Инвест»: было 0, стало 25% (175 000 000 шт.).

Данные изменения произошли после обращения Общества к иностранным акционерам с просьбой произвести отчуждение принадлежащих им акций российским юридическим или физическим лицам для приведения в соответствие Закону Российской Федерации от 27.12.1991 № 2124-1 «О средствах массовой информации» в части исключения иностранного влияния на российские средства массовой информации.

Генеральный директор

14 марта 2017 года



Горный А. В.