

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Открытого акционерного общества
«ТНТ-Телесеть»
за 2014 год**

Содержание

I. Общие сведения	10
1. Информация об Обществе	10
2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	12
II. Существенные элементы учетной политики	13
1. Основа составления	13
2. Активы и обязательства в иностранных валютах	13
3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	13
4. Нематериальные активы	13
5. Основные средства	15
6. Финансовые вложения	15
7. Расходы будущих периодов	16
8. Дебиторская задолженность	17
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	17
10. Уставный, добавочный и резервный капитал	18
11. Кредиты и займы полученные	18
12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	18
13. Признание доходов	18
14. Признание расходов	19
15. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год	19
16. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год	19
17. Данные прошлых отчетных периодов	20
III. Раскрытие существенных показателей	21
1. Нематериальные активы	21
2. Основные средства	21
3. Финансовые вложения	22
4. Расходы будущих периодов	26
5. Дебиторская задолженность	26
6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов	28
7. Капитал и резервы	28
7.1. Уставный капитал	28
7.2. Резервный капитал	29
8. Кредиты и займы полученные	29
9. Кредиторская задолженность	30
10. Налоги	30
11. Выручка	31
12. Расходы по обычным видам деятельности	31
13. Прочие доходы и расходы	32
14. Прибыль на акцию	32
15. Дочерние и зависимые общества	33
16. Связанные стороны	35
17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	40
18. События после отчетной даты	42

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Открытое акционерное общество «ТНТ-Телесеть» (далее – «Общество») осуществляет деятельность в области телевидения. Среднегодовая численность персонала Общества за 2014 год составила 506 человек штатных сотрудников и 98 человек внештатных сотрудников и внешних совместителей (за 2013 год – 468 человек штатных сотрудников и 104 человека внештатных сотрудников и внешних совместителей).

Общество зарегистрировано по адресу: 123610, г. Москва, Краснопресненская наб., д. 12, ЦМТ-2, подъезд 7.

Почтовый адрес Общества: 129272, г. Москва, ул. Трифоновская, д. 57, корп. А.

Свидетельство о государственной регистрации акционерного общества № 556.303 выдано Московской регистрационной палатой 26 августа 1997 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г., за № 1027700130149 от 15 августа 2002 г. выдано Управлением МНС России по г. Москве.

В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель: Лесин Михаил Юрьевич – Председатель Совета директоров ОАО «ТНТ-Телесеть».

Члены Совета директоров в 2014 году:

1. Нескороженкова Лариса Николаевна – Заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»;
2. Степанов Павел Владимирович – Заместитель Генерального директора ФГУП РТРС;
3. Шемякин Владимир Леонидович – Первый заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»;
4. Верман Елена Николаевна – Финансовый директор ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (с 30 июня 2014 г. по настоящее время);
5. Виноградов Денис Николаевич – Заместитель Генерального директора ООО «Газпром-Медиа» (с 30 июня 2014 г. по настоящее время);
6. Кусачев Андрей Владимирович – Заместитель Генерального директора ООО «Газпром-Медиа» (с 30 июня 2014 г. по настоящее время);
7. Ханумян Владимир Сергеевич – Заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (с 30 июня 2014 г. по настоящее время);
8. Адамов Олег Александрович – Первый заместитель Генерального директора ОАО «Телекомпания НТВ» (до 30 июня 2014 г.);
9. Петренко Роман Евгеньевич – Член Правления ОАО «ТНТ-Телесеть» (до 30 июня 2014 г.);
10. Сергеева Мария Вячеславовна – Заместитель Генерального директора ООО «Газпром-Медиа» (до 30 июня 2014 г.);
11. Южанов Алексей Артурович – Генеральный директор ООО «Алькасар-Медиа» (до 30 июня 2014 г.).

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор – Мишин Игорь Николаевич) и коллегиальный (Правление) исполнительные органы Общества.

В состав Правления входят:

1. Гойхберг Игорь Моисеевич – Первый заместитель Генерального директора, член Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг», Генеральный директор ОАО «ТНТ-Телесеть» (до 28 января 2014 г.)
2. Мишин Игорь Николаевич – Председатель правления, Генеральный директор ОАО «ТНТ-Телесеть» (с 28 января 2014 г. по настоящее время);
3. Чопов Владимир Александрович – Первый заместитель Генерального директора ОАО «ТНТ-Телесеть»;
4. Дулерайн Александр Георгиевич – Генеральный продюсер ОАО «ТНТ-Телесеть»;
5. Ханумян Владимир Сергеевич – Заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (с 15 апреля 2014 г. по 20 февраля 2015 г.);
6. Костромин Александр Владимирович – Заместитель Генерального директора ООО «Газпром-Медиа» (с 15 апреля 2014 г. по 20 февраля 2015 г.);
7. Каптур Елена Леонидовна – Финансовый директор ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (до 15 апреля 2014 г.);
8. Верман Елена Николаевна – Финансовый директор ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (с 15 апреля 2014 г. по 20 февраля 2015 г.);
9. Петренко Роман Евгеньевич – Член Совета директоров ОАО «ТНТ-Телесеть» (до 15 апреля 2014 г.);
10. Шемякин Владимир Леонидович – Первый заместитель Председателя Правления ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (до 15 апреля 2014 г.).

Главный бухгалтер Общества: Перевалова Ирина Васильевна.

В состав ревизионной комиссии Общества в 2014 году входили:

1. Алексеева Татьяна Алексеевна – Председатель Ревизионной комиссии, Директор Департамента финансового контроля, аудита и отчетности ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»;
2. Безгубова Татьяна Михайловна – Начальник отдела внутреннего аудита, заместитель директора Департамента финансового контроля, аудита и отчетности ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»;
3. Астапкович Ирина Анатольевна – старший внутренний аудитор ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

Сведения о наличии лицензий

Номер: ТВ № 22229.

Дата выдачи: 30 октября 2012 г.

Срок действия: до 13 марта 2023 г.

Орган, выдавший лицензию: Федеральная служба по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций.

Виды деятельности: телевизионное вещание телеканала.

Среда вещания телеканала: универсальная.

2. 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. Снижение цен на нефть, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказали негативное влияние на российскую экономику в 2014 году. В результате этого, в течение 2014 года:

- обменный курс Центрального банка России (ЦБ РФ) колебался в диапазоне от 32,6587 руб. до 56,2584 руб. за доллар США;
- ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ увеличилась с 5,5% годовых до 17,0% годовых, в том числе с 12,0% годовых до 17,0% годовых 16 декабря 2014 г.;
- увеличился отток капитала по сравнению с предыдущими годами.

Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. После 31 декабря 2014 г.:

- обменный курс ЦБ РФ колебался в диапазоне от 56,2376 руб. до 58,7710 руб. за доллар США;
- ключевая ставка рефинансирования ЦБ РФ снизилась с 17,0% годовых до 14,0% 16 марта 2015 г.

Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

II. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и в кассе, средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 56,2584 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2014 г. (на 31 декабря 2013 г. – 32,7292 руб., на 31 декабря 2012 г. – 30,3727 руб.), 68,3427 руб. за 1 евро на 31 декабря 2014 г. (на 31 декабря 2013 г. – 44,9699 руб., на 31 декабря 2012 г. – 40,2286 руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубль (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются:

- исключительные права на использование аудиовизуальных произведений, переданные на весь срок действия авторских прав, на территории всех стран мира, принятые к учету до 1 января 2008 г.;
- исключительные права на аудиовизуальные произведения, принятые к учету после 1 января 2008 г. на основании договоров отчуждения.

Права отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация по этим активам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

При определении срока полезного использования прав Общество исходит из:

- срока использования прав по договору;
- ожидаемого периода, в течение которого использование прав способно приносить доход;
- ожидаемого срока использования прав в соответствии с актуальностью содержания произведения;
- нормативно-правовых и других ограничений в использовании прав, которые сокращают срок полезного использования прав на произведение, по сравнению со сроком, установленным исходя из двух предшествующих условий определения срока полезного использования.

К нематериальным активам, приобретенным до 1 января 2008 г., срок полезного использования для аудиовизуальных произведений был установлен приказом по организации и составляет 120 месяцев. Аудиовизуальные произведения, приобретенные после 1 января 2008 г., по ожидаемым срокам использования подразделяются на:

- информационно-развлекательные программы – 24 месяца;
- музыкальные произведения – 24 месяца;
- форматы и сценарии – 60 месяцев;
- телевизионные программы, сериалы – 120 месяцев;
- реалити-шоу – 60 месяцев.

В отчетности стоимость прав показана по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время использования.

Нематериальные активы, принятые на учет после 1 января 2008 г., отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007 (утв. Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г. № 153н) – далее «ПБУ 14/2007». Общество ежегодно проверяет нематериальные активы на способность приносить экономические выгоды в будущем. В случае если актив не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, он подлежит списанию.

Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения.

Изменения сроков полезного использования указанных нематериальных активов не производилось в виду отсутствия необходимых для этого причин.

Нематериальные активы, принятые на учет до 1 января 2008 г., отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с действовавшими до введения ПБУ 14/2007 правилами, за исключением пересмотра сроков полезного использования в соответствии с ПБУ 14/2007.

У Общества есть нематериальные активы, которые учитываются в виде сложных объектов (фильм, сериал, развлекательная программа, реалити-шоу и др.) К таким видам нематериальных активов относятся (но не ограничиваются) следующие виды нематериальных активов:

- права на сценарии;
- права на музыкальные произведения;
- права исполнителей (в т. ч. услуги ведущих);
- прочие права (в т. ч. приобретаемые Обществом для включения их в состав сложного объекта).

Нематериальные активы, которые могут быть использованы самостоятельно для извлечения экономических выгод до момента их включения в состав сложных объектов (сценарии, музыкальные произведения), учитываются как отдельные инвентарные объекты. Если в будущем указанные нематериальные активы будут использованы в составе сложного объекта нематериального актива, то они включаются в его инвентарную стоимость в сумме остаточной стоимости по состоянию на первое число месяца включения данного объекта в состав сложного объекта.

Решение об учете указанных нематериальных активов в составе отдельных инвентарных объектов принимает продюсерский департамент Общества и оформляется внутренним служебным приказом по организации.

В будущем указанные нематериальные активы амортизируются в составе сложного объекта в течение срока его полезного использования.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

5. Основные средства

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По объектам основных средств, принятых к учету до 1 января 2009 г. амортизация начисляется исходя из сроков полезного использования, определяемых на основании Постановления Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

С 1 января 2009 г. амортизация основных средств (для объектов, приобретенных после 1 января 2009 г.) начисляется исходя из сроков полезного использования, установленных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	до 01.01.2009	с 01.01.2009
Машины и оборудование	9 – 10	7 – 10
Транспортные средства	5 – 7	3 – 10
Компьютерная техника	10	2 – 3
Прочие	3 – 10	2 – 8

Способ начисления амортизации – линейный. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой)

стоимости данных активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

Доходность акций, долей в уставных капиталах связана с экономической выгодой Общества, получаемой (или ожидаемой к получению) в результате осуществления контроля над данными организациями.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

7. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются расходы, которые произведены Обществом в отчетном году но, исходя из условий договора, могут использоваться в следующих отчетных периодах, а именно:

- права на использование аудиовизуальных произведений, приобретаемые по лицензионным договорам;
- исключительные права на использование аудиовизуальных произведений, ограниченные территорией и сроком;
- прочие.

Сроки и назначение списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций, – приказом Генерального директора Общества.

Расходы будущих периодов в части прав на аудиовизуальные произведения подлежат списанию:

- пропорционально количеству показов и (или) иных способов использования произведения, когда количество показов и (или) совершения действий по способам использования прямо определено условиями договоров на передачу прав;
- линейным способом, исходя из срока полезного использования полученных в пользование прав, в случаях, когда по условиям договоров количество показов и (или) иных способов использования произведения не ограничено или не определено.

Принятие к учету в состав расходов будущих периодов производится на дату начала действия («открытия») прав, указанную в договоре, независимо от фактической оплаты в оценке принятой в договоре.

С 1 января 2009 г. в бухгалтерском учете также отражаются: лицензионные права на сложные объекты (фильм, сериал, развлекательная программа, реалити-шоу и др.).

Определение и порядок формирования сложного объекта описан в п. 4 «Нематериальные активы» настоящего раздела Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Первоначальная стоимость лицензионных прав на сложный объект формируется с учетом

затрат Общества, необходимых для формирования сложного объекта, готового к использованию (например, расходы на кастинги, фотосессии).

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов, в части прав на аудиовизуальные произведения, включаются в состав внеоборотных активов по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» в случае если лицензионный срок фактически превышает 12 месяцев и количество показов и (или) совершения действий по способам использования прав не ограничено условиями договоров на передачу прав. Все прочие неисключительные права на аудиовизуальные произведения включаются в состав оборотных активов по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, а также краткосрочные займы, выданные по договору кэп пулинга компании ООО «ПРТ-1».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления»/4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае незначительности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

10. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки.

В соответствии с законодательством в Обществе создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

11. Кредиты и займы полученные

Дополнительные расходы, произведенные Обществом в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде (месяце), в котором были произведены указанные затраты.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными.

13. Признание доходов

Выручка от оказания услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н). Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от размещения рекламы в телевизионных блоках;
- доходы от передачи имущественных прав на аудиовизуальные произведения в пользование;
- доходы от предоставления имущества в аренду;
- доходы от технических и прочих услуг.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты по выданным займам – в соответствии с условиями договоров;
- дивиденды – по мере объявления;
- положительные курсовые разницы.

14. Признание расходов

Себестоимость включает в себя стоимость использованных в текущем периоде аудиовизуальных произведений, заработную плату сотрудников департаментов, занятых в организации эфирного вещания, вознаграждение агентов по продаже рекламы, иные расходы, связанные с производством аудиовизуальных произведений и организацией вещания.

Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с организацией и проведением рекламных кампаний и промо-акций.

Управленческие расходы включают в себя расходы на аренду помещений, выплату вознаграждения управленческому персоналу и стоимость прочих услуг общехозяйственного характера.

Себестоимость, управленческие и коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются в основном:

- отрицательные курсовые разницы;
- расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты;
- прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности (расходы на благотворительность, представительские расходы и прочие).

15. Изменения в учетной политике Общества на 2014 год

В связи с вступлением в силу приказа Минфина РФ от 28 августа 2014 г. № 84н «Об утверждении порядка определения стоимости чистых активов» с бухгалтерской отчетности за 2014 год изменен порядок расчета чистых активов.

Изменение в порядке расчета чистых активов по сравнению с установленным в Порядке оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утв. приказом Минфина РФ и ФКРЦБ от 29 января 2003 г. № 10н, 03-6/пз, заключается в том, что новый порядок предусматривает исключение из принимаемых к расчету обязательств только тех доходов будущих периодов, которые связаны с получением государственной помощи или с безвозмездным получением имущества. Все иные виды доходов будущих периодов не подлежат исключению из принимаемых к расчету обязательств.

Использование Обществом нового порядка расчета чистых активов не привело к необходимости корректировок показателя по строке 3600 «Чистые активы» отчета об изменениях капитала на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. в связи с отсутствием у Общества доходов будущих периодов.

16. Изменения в учетной политике Общества на 2015 год

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2015 год не вносились.

17. Данные прошлых отчетных периодов

В бухгалтерской отчетности за 2014 суммы авансов, подлежащие возврату по договорам, действие которых прекращено, отражаются в составе строки 1234 «Прочая дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Для обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности сравнительные показатели на 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. были скорректированы.

Корректировки показателей бухгалтерского баланса

тыс. руб.				
Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Корректировка показателей за 2013 год				
1233	Авансы выданные	7 149 464	(1 150 000)	5 999 464
1234	Прочая дебиторская задолженность	25 235	1 150 000	1 175 235
	Итого	7 174 699	-	7 174 699
Корректировка показателей за 2012 год				
1233	Авансы выданные	3 029 810	(1 000 000)	2 029 810
1234	Прочая дебиторская задолженность	32 025	1 000 000	1 032 025
	Итого	3 061 835	-	3 061 835

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Данные по движению нематериальных активов представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Период (за год)	На начало периода		Изменение за период			Начисле- ло аморти- зации за период	Прочие измене- ния	На конец периода	
			Посту- пило	Выбыло				Перво- нача- льная стоимость	Накопле- нная аморти- зация
	Перио- нача- льная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Перво- нача- льная стои- мость	Перво- нача- льная стои- мость	Накоп- ленная аморти- зация				
Нематериальные активы – всего (стр. 1110 бухгалтерского баланса)									
за 2014 г.	2 899 736	(1 112 610)	998 944	(129 841)	105 268	(343 923)	-	3 768 839	(1 351 265)
за 2013 г.	2 340 981	(866 128)	598 734	(53 369)	35 456	(281 938)	13 390	2 899 736	(1 112 610)
в том числе:									
Исключительные права на аудиовизуальные произведения									
за 2014 г.	2 845 200	(1 067 268)	997 344	(120 733)	96 403	(340 560)	-	3 721 811	(1 311 425)
за 2013 г.	2 263 114	(811 952)	598 734	(30 380)	18 672	(273 988)	13 732	2 845 200	(1 067 268)
Прочие НМА									
за 2014 г.	54 536	(45 342)	1 600	(9 108)	8 865	(3 363)	-	47 028	(39 840)
за 2013 г.	77 867	(54 176)	-	(22 989)	16 784	(7 950)	(342)	54 536	(45 342)

На конец отчетного периода на балансе Общества отражены полностью амортизированные нематериальные активы. Первоначальная стоимость данных активов представлена в таблице ниже:

Вид актива	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Исключительные права на аудиовизуальные произведения	215 442	156 281	71 036
Прочие НМА	17 038	22 518	5 615

Указанные объекты не списаны, поскольку Общество продолжает использовать их в своей деятельности.

2. Основные средства

Данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице ниже:

тыс. руб.								
Период (за год)	На начало периода		Изменение за период			Начислено амортизации за период	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация			
Основные средства – всего (стр. 1150 бухгалтерского баланса)								
за 2014 г.	503 689	(272 833)	141 410	(11 828)	9 906	(79 694)	633 271	(342 621)
за 2013 г.	365 079	(220 760)	154 013	(15 403)	12 128	(64 201)	503 689	(272 833)
в том числе:								
Телевизионное оборудование								
за 2014 г.	305 014	(159 578)	126 196	(7 468)	6 814	(47 630)	423 742	(200 394)
за 2013 г.	183 481	(126 358)	122 703	(1 170)	976	(34 196)	305 014	(159 578)
Компьютерная техника								
за 2014 г.	93 513	(55 569)	8 798	(3 883)	2 651	(18 287)	98 428	(71 205)
за 2013 г.	85 179	(44 263)	16 762	(8 428)	6 542	(17 848)	93 513	(55 569)

Период (за год)	На начало периода		Изменение за период			Начислено амортизации за период	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация	Поступило	Выбыло			Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная аморти- зация			
Основные средства – всего (стр. 1150 бухгалтерского баланса)								
Офисная мебель и оборудование								
за 2014 г.	79 435	(46 374)	4 256	(409)	390	(8 344)	83 282	(54 328)
за 2013 г.	78 222	(38 806)	2 539	(1 326)	1 063	(8 631)	79 435	(46 374)
Транспортные средства								
за 2014 г.	13 852	(3 560)	1 400	-	-	(4 002)	15 252	(7 562)
за 2013 г.	7 109	(4 573)	10 867	(4 124)	3 261	(2 248)	13 852	(3 560)
Прочие основные средства								
за 2014 г.	11 875	(7 752)	760	(68)	51	(1 431)	12 567	(9 132)
за 2013 г.	11 088	(6 760)	1 142	(355)	286	(1 278)	11 875	(7 752)

Основные средства, полученные в аренду

Общество арендует нежилые помещения для офиса по адресу: г. Москва, ул. Трифоновская, д. 57, корп. А. Площадь арендуемого помещения составляет 3 503 м².

Стоимость арендуемых помещений не раскрывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи.

Основные средства, полученные по договорам лизинга

Общая стоимость оборудования, используемого Обществом на правах финансовой аренды, по состоянию на 31 декабря 2014 г. составляет 20 173 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 15 904 тыс. руб.; на 31 декабря 2012 г. – 47 721 тыс. руб.). Сумма платежей по договорам лизинга за 2014 год составила – 8 906 тыс. руб. (за 2013 год – 13 105 тыс. руб.).

Сумма платежей до окончания договоров лизинга на 31 декабря 2014 г. составляет 14 056 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 9 994 тыс. руб.; на 31 декабря 2012 г. – 14 716 тыс. руб.). Учет предметов лизинга в соответствии с заключенными договорами ведется на балансе лизингодателя.

3. Финансовые вложения

Состав долгосрочных финансовых вложений

тыс. руб.												
Период (за год)	На начало периода			Изменения за период						На конец периода		
	Перво- началь- ная стои- мость	Накоп- ленная курсовая разница	Резерв по обесце- нению финан- совых вложений	Посту- пило	Выбыло перво- начальная стоимость	Курсо- вые разницы	Перевод в состав долго- срочных/ (из состава долгосро- чных)	(Резерв по обесце- нению финан- совых вложений)/ восстано- вление резерва	Курсо- вые разницы (по переводу из долгосро- чных)	Перво- началь- ная стоимость	Накоп- ленная курсовая разница	Резерв по обесце- нению финан- совых вложений
Долгосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1170 бухгалтерского баланса)												
2014 г.	5 344 167	226 279	(1 491 000)	685 945	(581 073)	739 695	(4 105 806)	219 964	(965 974)	1 343 233	-	(1 271 036)
2013 г.	4 265 060	(67 824)	-	3 269 482	(2 625 075)	294 103	434 700	(1 491 000)	-	5 344 167	226 279	(1 491 000)
в том числе:												
Вложения в уставные капиталы дочерних обществ												
2014 г.	72 233	-	-	-	-	-	-	(36)	-	72 233	-	(36)
2013 г.	72 233	-	-	-	-	-	-	-	-	72 233	-	-
Займы, предоставленные дочерним обществам												
2014 г.	5 271 934	226 279	(1 491 000)	685 945	(581 073)	739 695	(4 105 806)	220 000	(965 974)	1 271 000	-	(1 271 000)
2013 г.	4 192 827	(67 824)	-	3 269 482	(2 625 075)	294 103	434 700	(1 491 000)	-	5 271 934	226 279	(1 491 000)

В том числе:

Вложения в уставные капиталы дочерних обществ

тыс. руб.						
Наименование организации	Размер доли на 31.12.2014	Стоимость доли на 31.12.2014	Размер доли на 31.12.2013	Стоимость доли на 31.12.2013	Размер доли на 31.12.2012	Стоимость доли на 31.12.2012
ООО «ТНТ-Регион»	98,48%	72 152	98,48%	72 152	98,48%	72 152
ООО «ТНТ-Казань»	51%	45	51%	45	51%	45
ЗАО «ГМД-4»	51%	18	51%	18	51%	18
ЗАО «ГМД-5»	51%	18	51%	18	51%	18
Итого стоимость долей/акций		72 233		72 233		72 233

По состоянию на 31 декабря 2014 г. Обществом создан резерв под обеспечение финансовых вложений в уставные капиталы ЗАО «ГМД-4» и ЗАО «ГМД-5» в полной стоимости акций в связи с решением о ликвидации данных компаний.

Первоначальная стоимость займов, предоставленных дочерним обществам, с учетом накопленной курсовой разницы

тыс. руб.						
Заемщик	Срок погашения	% ставка	Валюта займа	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	21.11.2016***	9,00%	долл. США*	-	2 618 336	2 429 816
	31.12.2015	7,75% - 9,00%	долл. США*	-	785 501	504 187
	Итого			-	3 403 837	2 934 003
ЗАО «Сейчас»	31.12.2015**	8,25%	Рубли	1 230 000	1 230 000	930 000
	08.06.2015**	7,75%	Рубли	34 000	34 000	34 000
	26.05.2015**	8,00%	Рубли	7 000	7 000	7 000
	31.12.2014	7,75% - 8,25%	Рубли	-	70 000	70 000
	31.10.2014	8,25%	Рубли	-	60 000	60 000
	16.03.2014	8,00%	Рубли	-	90 000	90 000
	Итого			1 271 000	1 491 000	1 191 000
ООО «Комеди Клуб продакшн»	31.12.2015	8,25%	Рубли	-	434 700	-
	Итого			-	434 700	-
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	31.12.2015	8,25%	долл. США*	-	168 676	-
	Итого			-	168 676	-
Итого первоначальная стоимость выданных займов				1 271 000	5 498 213	4 125 003

*По состоянию на 1 октября 2014 г. по указанным контрагентам изменены условия договоров в отношении валюты возврата задолженности: погашение выданных займов будет осуществляться в рублях, займы были переведены в рубли в сумме равной величине задолженности в долл. США по курсу на 1 октября 2014 г.

**Задолженность ЗАО «Сейчас» классифицирована по состоянию на 31 декабря 2014 г. как долгосрочная, так как Общество не будет требовать погашения задолженности в установленные сроки, и планирует заключить соглашения о реструктуризации задолженности.

***Задолженность TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED со сроком погашения 21 ноября 2016 г. классифицирована по состоянию на 31 декабря 2014 г. как краткосрочная исходя из ожиданий руководства Общества в отношении сроков погашения данной задолженности (задолженность погашена в марте 2015 г.).

Общая сумма начисленных процентов по выданным займам отражается в составе дебиторской задолженности (п. 5 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах).

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений

Наименование показателя		тыс. руб.		
	31.12.2013	Признано	Погашено	31.12.2014
Резерв под обесценение финансовых вложений -- всего				
в том числе:	(1 491 000)	(36)	220 000	(1 271 036)
Резерв под обесценение займов выданных	(1 491 000)	-	220 000	(1 271 000)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(36)	-	(36)

По состоянию на 31 декабря 2013 г. Обществом создан резерв под обесценение займов, выданных дочернему обществу ЗАО «Сейчас» в сумме 1 491 000 тыс. руб. в связи с изменением бизнес-модели дочернего общества в 2013 году, существенным уменьшением чистых активов, а также получением убытков данным дочерним обществом в течение ряда лет. В 2014 году часть задолженности в сумме 220 000 тыс. руб. была погашена, в связи с чем ранее начисленный резерв был восстановлен в размере погашения.

В 2014 году поступления долгосрочных финансовых вложений представлены следующими займами выданными:

- Компании TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED со сроками погашения до 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2015 г. в общей сумме 127 745 тыс. руб.
- Компании ООО «Комеди Клаб продакшн» со сроком погашения до 31 декабря 2015 г. в общей сумме 100 000 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. данный заем был переведен в состав краткосрочных финансовых вложений;
- Компании ЗАО «Сейчас» со сроком погашения до 31 декабря 2015 г. в общей сумме 158 200 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. данный заем был переведен в состав краткосрочных финансовых вложений;
- Компании ООО «А Плюс продакшн» со сроком погашения до 31 декабря 2015 г. в общей сумме 300 000 тыс. руб., на 31 декабря 2014 г. данный заем был переведен в состав краткосрочных финансовых вложений.

В 2014 году произошли следующие выбытия финансовых вложений:

- Частично погашен заем, выданный компании ООО «Комеди Клаб продакшн» сроком погашения до 31 декабря 2015 г. в сумме 361 073 тыс. руб.
- Погашены займы, выданные компании ЗАО «Сейчас» сроком погашения до 31 октября 2014 г. и до 31 декабря 2014 г. на сумму 220 000 тыс. руб.

Состав краткосрочных финансовых вложений

Период (за год)	На начало периода		Изменения за период				Курсовые разницы (по переводу в кратко- срочные)	На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накоп- ленная курсовая разница	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	Курсовые разницы	Перевод в состав кратко- срочных / (из состава кратко- срочных)		Первоначальная стоимость	Накоп- ленная курсовая разница	
Краткосрочные финансовые вложения – всего (стр. 1240 бухгалтерского баланса)										
2014 г.	1 088 105	-	922 165	(341 973)	101 705	4 105 806	965 974	5 774 103	1 067 679	
2013 г.	797 601	-	3 918 136	(3 192 932)	-	(434 700)	-	1 088 105	-	
в том числе:										
Предоставленные займы										
2014 г.	1 088 105	-	922 165	(341 973)	101 703	4 090 193	981 589	5 758 490	1 083 292	
2013 г.	646 805	-	3 918 136	(3 042 136)	-	(434 700)	-	1 088 105	-	
Размещение депозита										
2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2013 г.	150 796	-	-	(150 796)	-	-	-	-	-	

В том числе:

Первоначальная стоимость займов, предоставленных дочерним обществам, с учетом накопленной курсовой разницы

Заемщик	Срок погашения	%	Валюта займа	тыс. руб.		
				31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	21.11.2016**	9,00%	долл. США*	3 150 688	-	-
	31.12.2015	7,75% - 9,00%	долл. США*	987 835	-	-
	31.03.2015	8,25%	долл. США*	98 459	-	-
	Итого			4 236 982	-	-
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	31.03.2015	9,95%	долл. США*	980 000	-	-
	Итого			980 000	-	-
ООО «ТНТ ПРОДАКШН»	31.12.2015	8,25%	Рубли	670 000	670 000	-
	Итого			670 000	670 000	-
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	31.12.2015	8,25%	долл. США*	202 971	-	-
	31.12.2015	8,25%	Рубли	120 000	150 000	-
	27.08.2013	8,25%	Рубли	-	-	112 000
	10.09.2013	8,25%	Рубли	-	-	100 000
	Итого			322 971	150 000	212 000
ООО «А Плюс продакшн»	31.12.2015	8,25%	Рубли	300 000	-	-
	31.12.2014	8,25%	Рубли	-	215 000	-
	Итого			300 000	215 000	-
ООО «Комеди Клуб продакшн»	31.12.2015	8,25%	Рубли	173 629	-	434 700
	31.12.2014	8,25%	Рубли	-	53 000	-
	Итого			173 629	53 000	434 700
ЗАО «Сейчас»	31.12.2015	8,25%	Рубли	158 200	-	-
	Итого			158 200	-	-
ЗАО «ГМД-3»	15.03.2012	8,00%	Рубли	-	29	29
	31.12.2011	10,00 - 13,00%	Рубли	-	76	76
	Итого			-	105	105
Итого первоначальная стоимость выданных займов				6 841 782	1 088 105	646 805

*По состоянию на 1 октября 2014 г. по указанным контрагентам изменены условия договоров в отношении валюты возврата задолженности: погашение выданных займов будет осуществляться в рублях, займы были переведены в рубли в сумме равной величине задолженности в долл. США по курсу на 1 октября 2014 г.

**Задолженность TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED со сроком погашения 21 ноября 2016 г. классифицирована по состоянию на 31 декабря 2014 г. как краткосрочная исходя из ожиданий руководства Общества в отношении сроков погашения данной задолженности (задолженность погашена в марте 2015 г.).

В 2014 году поступление краткосрочных финансовых вложений представлено займом, выданным компании A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED в сумме 922 165 тыс. руб. со сроком погашения 31 марта 2015 г.

В 2014 году произошли следующие выбытия финансовых вложений:

- Погашен заем, выданный компании ООО «Комеди Клуб продакшн» сроком погашения до 31 декабря 2014 г. в сумме 53 000 тыс. руб.
- Частично погашен заем, выданный компании COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED сроком погашения до 31 декабря 2015 г. в сумме 30 000 тыс. руб.
- Погашены займы, выданные компании ООО «А Плюс продакшн» сроком погашения до 31 декабря 2014 г. в сумме 215 000 тыс. руб.
- Частично погашен заем, выданный компании A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED сроком погашения до 31 марта 2015 г. в сумме 43 973 тыс. руб.

4. Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов в основном состоят из лицензионных прав на аудиовизуальные произведения.

Данные по движению прав на аудиовизуальные произведения, приобретенных по лицензионным договорам представлены в таблице ниже:

тыс. руб.

Период (за год)	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
		Поступления	Погашение	Выбытие	Прочие изменения	
По строке «Прочие внеоборотные активы» (в составе стр. 1190 бухгалтерского баланса)						
за 2014 г.	2 786 589	3 191 890	(1 548 958)	(32)	46 036	4 475 525
за 2013 г.	1 703 742	1 975 787	(917 896)	(722)	25 678	2 786 589
По строке «Прочие оборотные активы» (в составе стр. 1260 бухгалтерского баланса)						
за 2014 г.	3 466 950	4 695 323	(4 976 134)	(14 602)	(46 033)	3 125 504
за 2013 г.	2 467 056	6 017 250	(4 956 743)	(21 321)	(39 292)	3 466 950

5. Дебиторская задолженность

Информация по видам дебиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе.

Состав строки 1231 «Долгосрочная дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса в разрезе контрагентов представлен ниже:

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Авансы на приобретение прав на аудиовизуальные произведения			
LEFLER HOLDINGS LIMITED	207 109	1 225 177	1 662 225
ООО «Солярис Промо Продакшн»	1 313 653	-	-
Дебиторская задолженность контрагентов по расторгнутым договорам*			
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	762 364	1 912 364	3 062 364
Авансы на оказание услуг цифрового вещания			
ФГУП РТРС	153 360	-	-
Долгосрочный аванс по договору аренды			
ООО «АН Сибконтакт Инвест»	26 062	-	-
Проценты по займам выданным			
Проценты по займам выданным ЗАО «Сейчас»	271 340	215 390	105 056
Проценты по займам выданным TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	-	664 091	347 606
Проценты по займам выданным ООО «Комеди Клуб продакшн»	-	54 814	-
Проценты по займам выданным COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	-	7 129	-
Резерв по сомнительным долгам	(271 340)	(215 390)	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 1231 бухгалтерского баланса)	2 462 548	3 863 575	5 177 251

*Дебиторская задолженность по расторгнутым договорам была разделена на долгосрочную и краткосрочную части в соответствии с графиком погашения задолженности, являющимся дополнительным соглашением, заключенным между обществами.

В состав строки 1233 «Авансы выданные» бухгалтерского баланса в основном включены предоплаты по договорам на приобретение прав на аудиовизуальные произведения:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Авансы на приобретение прав на аудиовизуальные произведения			
LEFLER HOLDINGS LIMITED	608 581	1 529 903	1 182 121
ООО «Солярис Промо Продакшн»	1 123 556	-	-
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	575 459	3 513 882	-
Прочие контрагенты	1 002 843	956 608	849 175
Резерв по сомнительным долгам	(869)	(929)	(1 486)
Итого авансы выданные (стр. 1233 бухгалтерского баланса)	3 309 570	5 999 464	2 029 810

Прочая дебиторская задолженность включает:

тыс. руб.			
Наименование	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Дебиторская задолженность контрагентов по расторгнутым договорам*			
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	1 150 000	1 150 000	1 000 000
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	3 140 166	-	-
НДС, уплаченный в качестве налогового агента	536 016	-	-
Проценты по займам выданным			
Проценты по займам выданным TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	1 170 177	-	-
Проценты по займам выданным A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	74 785	-	-
Проценты по займам выданным ООО «ТНТ-Продакшн»	67 997	12 721	-
Проценты по займам выданным COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	29 962	-	-
Проценты по прочим займам	25 708	9 190	24 599
Прочая дебиторская задолженность			
Переплата по налогам и сборам	165 523	1 208	854
Прочее	2 518	2 116	6 572
Резерв по сомнительным долгам	(922)	-	-
Итого прочая дебиторская задолженность (стр. 1234 бухгалтерского баланса)	6 361 930	1 175 235	1 032 025

*Дебиторская задолженность по расторгнутым договорам была разделена на долгосрочную и краткосрочную части в соответствии с графиком погашения задолженности, являющимся дополнительным соглашением, заключенным между обществами.

Дополнительная информация в отношении расчетов со связанными сторонами раскрыта в пункте 16 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая величина сомнительной дебиторской задолженности, в отношении которой в отчетном году был создан резерв, составила 282 124 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 216 321 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 1 495 тыс. руб.), в том числе резерв по процентам, начисленным по займам, выданным ЗАО «Сейчас» – 271 340 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 215 390 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 0 тыс. руб.) и резерв по расчетам с покупателями и заказчиками – 8 993 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 0 тыс. руб.).

В 2014 году резерв по процентам, начисленным по займам, выданным ЗАО «Сейчас», был восстановлен в связи с частичным погашением начисленных процентов.

6. Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Средства в кассе	45	67	202
Средства на расчетных счетах	231	967 632	336 602
Средства на валютных счетах	18 958	923	738 386
Краткосрочные займы выданные по договору кэп пулинга	381 044	-	-
Средства на специальных счетах в банках	676	1 447	983
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)	400 954	970 069	1 076 173

Общество отразило в составе денежных средств краткосрочные займы, выданные по договору кэп пулинга компании ООО «ЛРТ-1» (компания группы ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»), поскольку по договору Общество на ежедневной основе имеет доступ к использованию данных денежных средств.

В составе прочих поступлений от текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств) существенную долю составляют денежные средства, возвращаемые партнерами после расторжения ранее заключенных договоров, по которым в предыдущие периоды были перечислены авансовые платежи. Общая сумма возвращенных авансовых платежей в 2014 году составила 2 577 727 тыс. руб. (в 2013 году – 757 050 тыс. руб.).

Детальная информация о денежных потоках со связанными сторонами раскрыта в пункте 16 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Капитал и резервы

7.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 183 150 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 183 150 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 183 150 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2014 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Общее количество обыкновенных акций – 9 157 500 шт., из них принадлежит:

Акционер	Номинальная стоимость 1-й акции, руб.	Количество акций, шт.	% уставного капитала
ООО «Аура-Медиа»	20	6 410 263	70,00
ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»	20	2 747 237	30,00
Всего	-	9 157 500	100,00

На 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. состав акционеров представлен ниже:

Акционер	Номинальная стоимость 1-й акции, руб.	Количество акций, шт.	% уставного капитала
ООО «Аура-Медиа»	20	4 745 263	51,82
ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»	20	2 747 237	30,00
БЕНТОН СОЛЮШНЗ ИНК.	20	1 665 000	18,18
Всего	-	9 157 500	100,00

Действующая редакция Устава утверждена Общим собранием акционеров (Протокол № 76 от 17 марта 2014 г., зарегистрирована 26 марта 2014 г.).

7.2. Резервный капитал

В соответствии с законодательством РФ и уставом Общества был создан резервный фонд в размере 15% от уставного капитала Общества. По состоянию на 31 декабря 2014 г., 31 декабря 2013 г. и 31 декабря 2012 г. резервный фонд полностью сформирован и показан в бухгалтерском балансе по строке 1360 в сумме 27 473 тыс. руб.

8. Кредиты и займы полученные

Краткосрочные кредиты и займы полученные

тыс. руб.			
Краткосрочные заемные средства (стр. 1510 бухгалтерского баланса)		31.12.2014	31.12.2013
		31.12.2012	
Кредиты		5 479 775	5 405 104
Векселя		-	-
Итого		5 479 775	5 405 104
			4 281 312

На 31 декабря 2014 г. краткосрочные кредиты представлены:

- Кредитом, полученным от АО «Газпромбанк» в рублях по договору об открытии кредитной линии № 71/14-Р от 8 апреля 2014 г., по ставке 9,95% годовых со сроком погашения 3 апреля 2015 г. в сумме 924 625 тыс. руб.
- Кредитом, полученным от АО «Газпромбанк» в рублях по договору об открытии кредитной линии № 251/14-В от 30 сентября 2014 г., по ставке 11,75% годовых со сроком погашения 30 сентября 2015 г. в сумме 4 555 150 тыс. руб.

За 2014 год по указанным выше кредитам было начислено процентов в общей сумме 200 816 тыс. руб. На 31 декабря 2014 г. все проценты по данным кредитам полностью уплачены.

В кредитном договоре с АО «Газпромбанк» имеется ряд условий, несоблюдение которых влечет за собой возникновение у АО «Газпромбанк» права требовать досрочного погашения задолженности Обществом в полном объеме. По состоянию на отчетную дату условия или события, которые могли бы повлечь за собой нарушение установленных договором условий, отсутствуют.

В 2014 году Обществом был заключен договор кредитования в форме овердрафта № 366/13-Р от 14 января 2014 г. с АО «Газпромбанк». Доступная сумма кредита по договору овердрафта составила 200 000 тыс. руб. с процентной ставкой 7,75% годовых до 28 мая 2014 г. и с процентной ставкой 10% годовых с 28 мая 2014 г. Данный договор был расторгнут Обществом 29 октября 2014 г. Сумма процентов по указанному договору за 2014 год составила 140 тыс. руб.

На 31 декабря 2013 г. краткосрочные кредиты представлены:

- Кредитами, полученным от ОАО «АЛЬФА-БАНК» в долларах США в сумме 5 400 318 тыс. руб. (165 000 тыс. долл. США по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г.), по ставке 6,47% годовых со сроком погашения 31 декабря 2014 г.;
- Процентами в сумме 4 786 тыс. руб. (146 тыс. долларов США по курсу ЦБ РФ на 31 декабря 2013 г.).

В течение 2014 года по указанным выше кредитам было начислено процентов в сумме 255 944 тыс. руб. (7 147 тыс. долларов США по курсу ЦБ РФ на даты начислений) (в 2013 году – 259 908 тыс. руб.; 8 144 тыс. долларов США по курсу ЦБ РФ на даты начислений). Данные кредиты и проценты по ним были досрочно и полностью погашены.

В 2013 году векселя, выданные ОАО «ТНТ-Телесеть» компании BENTON SOLUTIONS INC., в сумме 633 366 тыс. руб., были по индоссаменту переданы компании ECOFRAN MARKETING CONSULTING & COMMUNICATION SERVICES COMPANY LIMITED и полностью погашены в декабре 2013 года.

9. Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства

Информация по видам кредиторской задолженности раскрыта в бухгалтерском балансе.

В состав строки 1521 «Поставщики и подрядчики» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г. включены:

- Задолженность по договорам на приобретение аудиовизуальных произведений в сумме 1 225 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 669 083 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 339 404 тыс. руб.), подлежащая оплате в течение 12 месяцев после отчетной даты. Наиболее существенными поставщиками на 31 декабря 2014 г. являются ООО «Солярис Промо Продакшн» и дочерние общества, информация по которым раскрыта в пункте 16 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- Задолженность по оказанным Обществу производственным и общехозяйственным услугам в сумме 411 062 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 253 982 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 214 476 тыс. руб.). Наиболее существенные поставщики раскрыты в пункте 16 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В состав строки 1523 «Задолженность по налогам и сборам» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2014 г. включены:

- Задолженность по оплате налога на прибыль в сумме 105 614 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 103 520 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 55 602 тыс. руб.).
- Задолженность по оплате налога на добавленную стоимость в сумме 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 392 353 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 331 818 тыс. руб.).

10. Налоги

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год составила 1 186 532 тыс. руб. (за 2013 год – 905 236 тыс. руб.).

В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 608 360 тыс. руб. (в 2013 году – 526 455 тыс. руб.), повлекших возникновение постоянных налоговых активов – 905 082 тыс. руб. (в 2013 году – 800 340 тыс. руб.), постоянных налоговых обязательств – 296 722 тыс. руб. (в 2013 году – 273 885 тыс. руб.). Постоянные налоговые обязательства в основном, связаны со списанием расходов, не признаваемых для целей налогообложения. Постоянные налоговые активы в основном, связаны с различиями в признании доходов, полученных Обществом в виде дивидендов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли и не принимаемых для исчисления налога на прибыль.

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 257 640 тыс. руб. – уменьшение разниц (в 2013 году – 2 004 869 тыс. руб. – увеличение разниц), в том числе, возникших – 441 323 тыс. руб. (в 2013 году – 2 009 270 тыс. руб.) и погашенных – 698 963 тыс. руб. (в 2013 году – 4 401 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, с созданием в бухгалтерском учете резерва под обесценение финансовых вложений, оценочных обязательств, резерва по сомнительным долгам, а также с различиями в бухгалтерском и налоговом учете в отражении сумм амортизации.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 8 348 тыс. руб. – уменьшение разниц (в 2013 году – 4 762 тыс. руб. – уменьшение разниц), в том числе возникших – 10 695 тыс. руб. (в 2013 году – 5 656 тыс. руб.) и погашенных – 19 043 тыс. руб. (в 2013 году – 10 418 тыс. руб.). Возникновение налогооблагаемых временных разниц, в основном, обусловлено различиями в бухгалтерском и налоговом учете в отражении сумм амортизации основных средств и нематериальных активов.

Прибыль для целей налогообложения составила 5 075 010 тыс. руб. (в 2013 году – 6 009 357 тыс. руб.).

11. Выручка

Основным видом доходов Общества являются средства, поступающие от рекламодателей за размещение рекламы, которые составили 16 546 342 тыс. руб. (без НДС) (в 2013 году – 15 448 373 тыс. руб.).

Другие виды доходов составили 342 864 тыс. руб. (без НДС) (в 2013 году – 179 707 тыс. руб.), в том числе:

- доходы от передачи имущественных прав на аудиовизуальные произведения в пользование в сумме 282 660 тыс. руб. (без НДС) (в 2013 году – 141 893 тыс. руб.);
- доходы от предоставления имущества в аренду, технических и прочих услуг в сумме 60 204 тыс. руб. (без НДС) (в 2013 году – 37 814 тыс. руб.).

12. Расходы по обычным видам деятельности

		тыс. руб.	
Вид расхода по обычным видам деятельности		2014 год	2013 год
Себестоимость продаж			
Погашение прав, приобретенных по лицензионным договорам		6 514 842	5 864 978
Агентское вознаграждение		2 039 446	1 299 182
Затраты на оплату труда персонала		741 087	601 023
Амортизация ОС и НМА		392 705	317 938
Отчисления на социальные нужды		84 603	64 612
Прочие производственные затраты		234 075	184 802
Итого себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах)		10 006 758	8 332 535
Коммерческие расходы			
Расходы на рекламу		924 833	713 855
Прочие коммерческие расходы		13 936	23 871
Итого коммерческие расходы (стр. 2210 отчета о финансовых результатах)		938 769	737 726
Управленческие расходы			
Затраты на оплату труда персонала		813 918	696 314
Аренда и расходы по эксплуатации помещений и транспортных средств		149 972	140 750
Консультационные услуги		56 126	59 602
Амортизация ОС и НМА		31 955	29 942
Отчисления на социальные нужды		37 015	30 934
Расходы на связь		20 431	19 265
Погашение прав, приобретенных по лицензионным договорам		8 466	8 299
Прочие управленческие расходы		69 166	58 996
Итого управленческие расходы (стр. 2220 отчета о финансовых результатах)		1 187 049	1 044 102
Итого расходы по обычным видам деятельности		12 132 576	10 114 363

13. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.		
Прочие доходы (стр. 2340 отчета о финансовых результатах)	2014 год	2013 год
Курсовые разницы от операций в иностранной валюте (оплата в иностранной валюте)	2 620 341	1 141 094
Доход от продажи валюты	1 532 124	52 981
Восстановление резерва под обесценение займов выданных	219 968	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам (в т.ч. в части начисленных процентов по займам)	216 321	-
Списание кредиторской задолженности	73 985	-
Курсовые разницы от операций в иностранной валюте (оплата в рублях)	23 749	4 424
Прибыль от покупки валюты	15 992	9 788
Доходы от продажи основных средств и прочих активов	13 364	-
Прочие доходы	5 341	3 045
Итого	4 721 185	1 211 332

тыс. руб.		
Прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах)	2014 год	2013 год
Курсовые разницы от операций в иностранной валюте (оплата в иностранной валюте)	2 367 930	1 173 731
Расход от продажи валюты	1 534 397	52 861
Резерв сомнительных долгов, включая начисленные проценты по займам	282 124	216 321
Курсовые разницы от операций в иностранной валюте (оплата в рублях)	195 177	8 041
Выплаты членам Совета директоров	170 000	13 000
Расходы от выбытия активов (НМА и ОС)	33 394	21 362
Убытки от покупки валюты / расходы от продажи валюты	33 129	7 789
Оплата услуг кредитных организаций	20 441	10 448
НДС, не принятый к вычету	8 536	22 422
Благотворительная помощь	2 177	5 289
Резерв по обесценению займов выданных	-	1 491 000
Расходы от выбытия иных активов	-	21 321
Прочие расходы	77 679	207 378
Итого	4 724 984	3 250 963

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, способных привести к разведению прибыли на акцию.

Наименование показателя	2014 год	2013 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	4 867 962	3 708 619
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	9 157,5	9 157,5
Базовая прибыль на акцию, руб.	532	405

15. Дочерние и зависимые общества

Наименование общества	Место нахождения	Доля в уставном капитале/контроль через третьи лица	Вид деятельности
ООО «ТНТ-Санкт-Петербург»	197046, г. Санкт-Петербург, ул. Чапаева, д. 5	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «ТНТ-Нижний Новгород»	603000, г. Нижний Новгород, ул. Белинского, д. 9/1, оф. 701	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «ГМД-4»	103104, г. Москва, ул. Спиридоновка, д. 24/1	51%	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «ГМД-5»	103104, г. Москва, ул. Спиридоновка, д. 24/1	51%	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «Сейчас»	103104, г. Москва, ул. Спиридоновка, д. 24/1	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области вещания в интернете
ООО «Телевизионные сети Башкортостана»	450015, г. Уфа, ул. К. Маркса, д. 63, кв. 55	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ТНТ-Казань»	420029, г. Казань, ул. Табейкина, д. 19А	51%	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ТНТ-Регион»	115035, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр. 3	98,48%	Холдинговая компания
ЗАО «ТРК «Симбирск-Эфир Плюс»	432601, г. Ульяновск, ул. Гончарова, д. 23	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «ТНТ-Пермь»	614000, г. Пермь, ул. Максима Горького, д. 9	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ТРК «ТНТ-Краснодар»	350015, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Красная, д. 124	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Теле-Медиа»	346782, Ростовская область, г. Азов, ул. Привокзальная, д. 10	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ТНТ-Урал»	620144, г. Екатеринбург, ул. Хохлакова, д. 104, оф. 411	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Телекомпания «Новая волна»	690091, Приморский край, г. Владивосток, ул. Пограничная, д. 12Г	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Компания «Арт-Видео»	454091, г. Челябинск, пр. Ленина, д. 50	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Медиа-Сервис»	666036, Иркутская область, г. Шелехов, 4-й микрорайон, д. 32«б», а/я 35	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Афонтово-Развитие»	660078, г. Красноярск, пер. Афонтовский, д. 7	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ЛОРА-97»	121352, г. Москва, Славянский бульвар, д. 9, к. 1	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «ИНТЕРФАКС-ТВ»	129272, г. Москва, ул. Трифоновская, д. 57, корп. А	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения

Наименование общества	Место нахождения	Доля в уставном капитале/контроль через третьи лица	Вид деятельности
ООО «Чайковская редакция телевидеопрограммы «Объектив»	617740, Пермский край, г. Чайковский, ул. Ленина, д. 61/1, офис 56	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ТНТ ПРОДАКШН»	113191, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Телекомпания Экран-ТВ»	456304, г. Миасс, пр-т Автозаводцев, д. 11	участие через ООО «ТНТ-Регион» (доля 37,5%)	Деятельность в области радиовещания и телевидения
DIGITAL DISTRIBUTION NETWORKS LIMITED (до 2 мая 2014 года)	Unit 1.29, The Lightbox, 111 Power Rd, London, W4 5PY, United Kingdom	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	9 Vasileos Konstantinou Street, 1105 Nicosia, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Холдинговая компания
INTERFAX TV INVESTMENTS LIMITED	Quijano Chambers, P.O. Box 3159, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Холдинговая компания
DDN HOLDINGS LTD	Boumpoulinas, 11, 1st floor, P.C. 1060, Nicosia, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Холдинговая компания
DDN IP HOLDINGS LTD	Boumpoulinas, 11, 1st floor, P.C. 1060, Nicosia, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
ООО «Фирма Радуга»	600022, г. Владимир, ул. Крайнова, д. 4, офис 1	участие через ООО «ТНТ-Регион» (доля 23,6%)	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «Телекомпания «Даль-ТВ»	680000, г. Хабаровск, ул. Ленина, д. 4	участие через ООО «ТНТ-Регион» (доля 29,9981%)	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Телекомпания НТЭССИ»	630099, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 37	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Телерадио компания СКАТ»	443011, Самарская область, г. Самара, ул. Советской Армии, д. 245 «Е»	участие через ООО «ТНТ-Регион» (доля 26%)	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «Парнас-Медиа»	309514, Белгородская область, Старооскольский район, г. Старый Оскол, ул. Ленина, д. 20	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
COMEDY CLUB PRODUCTION HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED	Theklas Lysioti, 29, CASSANDRA CENTRE, 3rd floor, 3030, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Холдинговая компания
ООО «Комеди Клуб продакшн»	101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 46, стр. 7	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность, связанная с производством, прокатом и показом фильмов
ООО «Комеди прайм»	129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность, связанная с производством, прокатом и показом фильмов
ООО «Комеди ТВ»	129301, г. Москва, ул. Космонавтов, д. 18, корп. 2	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ООО «ПРОДАКШН ГРУПП»	Республика Украина, г. Киев, ул. Киквидзе, д. 13	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания и телевидения

Наименование общества	Место нахождения	Доля в уставном капитале/контроль через третьи лица	Вид деятельности
Comedy Club Production Services (Cyprus) Limited	Theklas Lysioti, 29, CASSANDRA CENTRE, 3rd floor, 3030, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
ООО «ЭКС-Про»	413864, Саратовская обл., г. Балаково, ул. Степная, д. 54	участие через ООО «ТНТ-Регион» (доля 44%)	Деятельность в области радиовещания и телевидения
ЗАО «Открытое Радио» (до 23 мая 2014 года)	115035, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 2/38, стр. 3	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области радиовещания
Comedy Club Production IP (Cyprus) Limited	Theklas Lysioti, 29, CASSANDRA CENTRE, 3rd floor, 3030, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
ООО «А Плюс продакшн»	115093, г. Москва, ул. Люсиновская 28/19, стр. 6	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность, связанная с производством, прокатом и показом фильмов
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	Sotiri Tofini, 4, 2nd floor, Agios Athanasios, 4102, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
A PLUS COMEDY SERVICES (CYPRUS) LIMITED	Sotiri Tofini, 4, 2nd floor, Agios Athanasios, 4102, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Деятельность в области авторского права
A PLUS COMEDY HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED	Sotiri Tofini, 4, 2nd floor, Agios Athanasios, 4102, Limassol, Cyprus	контроль через ООО «ТНТ-Регион»	Холдинговая компания

16. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества:

В 2014 году деятельность Общества находилась под контролем со стороны компаний, входящих в одну группу: ООО «Аура-Медиа» (доля участия 70,00%), ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (доля участия 30,00%), «Газпромбанк» (АО), а также под значительным влиянием НПФ «ГАЗФОНД» и ОАО «Газпром».

В состав связанных с Обществом лиц также входят:

- дочерние и зависимые общества, указанные в пункте 15 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- члены Совета директоров и Правления Общества, состав которых приведен в разделе I Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Детальная информация о выданных связанным сторонам и полученных от них займах, векселях и прочих финансовых вложениях раскрыта в пунктах 3 и 8 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже представлена информация по операциям и состоянию взаиморасчетов со связанными сторонами.

По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях с учетом специфики деятельности телевизионных компаний.

Продажи и прочие доходы от операций со связанными сторонами за 2014 и 2013 гг.

тыс. руб.		
Продажи и прочие доходы от операций со связанными сторонами	Сумма операций за 2014 год (без НДС)	Сумма операций за 2013 год (без НДС)
Основные (контролирующие) общества		
Проценты за размещение денежных средств на счетах	28 508	12 053
«Газпромбанк» (АО)	28 508	12 053
Итого доходы, полученные от основных (контролирующих) обществ	28 508	12 053
Дочерние общества		
Проценты по займам выданным	699 025	485 804
TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	346 518	283 095
ЗАО «Сейчас»	127 366	110 334
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	27 738	35 436
ООО «Комеди Клуб продакшн»	35 702	43 269
ООО «ТНТ Продакшн»	55 275	13 670
ООО «А Плюс продакшн»	34 547	-
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	71 879	-
Доходы от участия в уставных капиталах дочерних обществ	898 236	797 674
ЗАО «ГМД-4»	-	10 863
ЗАО «ГМД-5»	-	10 863
ООО «ТНТ-Казань»	25 283	26 665
ООО «ТНТ-Регион»	872 953	749 283
Услуги по размещению рекламы	14 240	28 290
ООО «ТНТ-Казань»	14 240	14 240
ЗАО «Сейчас»	-	14 050
Доходы от продажи прав на аудиовизуальные произведения	970	7 977
ЗАО «Сейчас»	970	7 977
Доходы от аренды	1 917	2 711
ЗАО «Сейчас»	1 917	2 711
Итого доходы, полученные от дочерних обществ	1 614 388	1 322 456
Другие связанные стороны*		
Услуги по размещению рекламы	16 234 972	15 192 095
ООО «Газпром-Медиа»	16 128 253	15 067 969
ООО «Алькасар-Медиа»	40 879	45 469
ЗАО «Рутьюб»	15 842	56 759
ООО «ГПМ-Диджитал»	49 998	21 898
Доходы от продажи прав на аудиовизуальные произведения	129 725	46 291
ЗАО «Рутьюб»	129 725	46 291
Доход от реализации технических услуг	23 034	-
ЗАО «Рутьюб»	23 034	-
Итого доходы, полученные от других связанных сторон	16 387 731	15 238 386
Итого доходы, полученные от связанных сторон	18 030 627	16 572 895

*Другие связанные стороны представлены преимущественно компаниями, входящими в группу ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

Закупки и прочие расходы от операций со связанными сторонами за 2014 и 2013 гг.

Закупки и прочие расходы от операций со связанными сторонами	Сумма операций за 2014 год (без НДС)	Сумма операций за 2013 год (без НДС)
тыс. руб.		
Основные (контролирующие) общества		
Комиссия по банковским операциям	3 312	4 200
«Газпромбанк» (АО)	3 312	4 200
Проценты по займам полученным	200 957	72
«Газпромбанк» (АО)	200 957	72
Итого расходы по договорам с основными (контролирующими) обществами	204 269	4 272
Дочерние общества		
Приобретение прав на аудиовизуальные произведения	4 599 050	2 983 997
ООО «Комеди Клуб продакшн»	1 631 621	1 152 349
TNT DIGITAL MEDIA INVESTMENTS LIMITED	471	-
COMEDY CLUB PRODUCTION SERVICES	82 456	152 682
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	-	112 787
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	2 048 043	1 566 179
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	831 210	-
ЗАО «Сейчас»	5 249	-
Услуги по размещению рекламы	395	41 128
ЗАО «Сейчас»	98	25 062
ООО «Комеди Клуб продакшн»	297	16 066
Производство рекламного контента	19 173	29 793
ООО «Комеди Клуб продакшн»	19 173	29 793
Итого расходы по договорам с дочерними обществами	4 618 618	3 054 918
Другие связанные стороны*		
Агентское вознаграждение	1 962 733	1 224 463
ООО «Газпром-Медиа»	1 940 614	1 209 624
ООО «Алькасар-Медиа»	4 906	9 094
ООО «ГПМ-Диджитал»	17 213	5 745
Услуги по размещению рекламы	23 899	48 680
ЗАО «Рутьюб»	21 592	48 680
ООО «Алькасар-Медиа»	2 307	-
Приобретение прав на аудиовизуальные произведения	17 444	-
ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус»	17 444	-
Услуги связи	11 022	7 240
ОАО «НТВ-ПЛЮС»	7 408	7 240
ООО «Алькасар-Медиа»	3 614	-
Приобретение основных средств	-	4 915
ООО «Газпром-Медиа»	-	4 915
Итого расходы по договорам с другими связанными сторонами	2 015 098	1 285 298
Итого расходы, полученные по договорам со связанными сторонами	6 837 985	4 344 488

*Другие связанные стороны представлены преимущественно компаниями, входящими в группу ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

Состояние расчетов со связанными сторонами

	тыс. руб.		
Дебиторская задолженность Общества	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Авансы, выданные по договорам на приобретение прав на аудиовизуальные произведения	776 882	3 631 162	119 343
ООО «Комеди Клуб продакшн»	-	117 280	112 210
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	575 459	3 513 882	-
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	201 423	-	-
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	-	-	7 133
Услуги по размещению рекламы	-	10 207	10 207
ООО «Комеди Клуб продакшн»	-	10 207	10 207
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 150 000	1 150 000	1 000 000
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	1 150 000	1 150 000	1 000 000
Прочая дебиторская задолженность	3 902 530	1 912 364	3 062 364
ЗАО «Интерфакс-ТВ»	762 364	1 912 364	3 062 364
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	3 140 166	-	-
Итого дебиторская задолженность дочерних обществ	5 829 412	6 703 733	4 191 914
Услуги по размещению рекламы	239 682	72 423	57 042
ООО «Газпром-Медиа»	196 161	56 826	44 534
ЗАО «Рутьюб»	5 302	3 814	1 033
ООО «Алькасар-Медиа»	967	1 756	1 158
ООО «ГПМ-Диджитал»	37 252	10 027	10 317
Доходы от продажи прав на аудиовизуальные произведения	37 696	52 730	330
ЗАО «Рутьюб»	37 696	52 730	330
Итого дебиторская задолженность других связанных сторон	277 378	125 153	57 372
Итого дебиторская задолженность связанных сторон	6 106 790	6 828 886	4 249 286

*Другие связанные стороны представлены преимущественно компаниями, входящими в группу ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

	тыс. руб.		
Кредиторская задолженность Общества	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Приобретение прав на аудиовизуальные произведения	411 737	309 606	185 077
ООО «Комеди Клуб продакшн»	1 324	652	630
COMEDY CLUB PRODUCTION IP (CYPRUS) LIMITED	284 278	213 124	139 764
COMEDY CLUB PRODUCTION SERVICES	76 668	95 830	44 683
A PLUS COMEDY IP (CYPRUS) LIMITED	49 467	-	-
Производство рекламного контента	803	2 850	2 718
ООО «Комеди Клуб продакшн»	803	2 850	2 718
Итого дочерние общества	412 540	312 456	187 795
Агентское вознаграждение	280 486	157 867	142 274
ООО «Газпром-Медиа»	262 835	153 389	134 314
ООО «Алькасар-Медиа»	960	1 236	1 444
ООО «ГПМ-Диджитал»	16 691	3 242	6 516
Услуги по размещению рекламы	-	1 702	-
ЗАО «Рутьюб»	-	1 702	-
Авансы, полученные агентами от третьих сторон за услуги по размещению рекламы	62 447	80 455	68 962
ООО «Газпром-Медиа»	61 714	78 367	67 812
ООО «Алькасар-Медиа»	733	2 088	1 150
Итого другие связанные стороны	342 933	240 024	211 236
Итого кредиторская задолженность в пользу связанных сторон	755 473	552 480	399 031

*Другие связанные стороны представлены преимущественно компаниями, входящими в группу ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов на счетах банков и кредитных организаций, являющихся связанными сторонами (по расчетным и депозитным счетам):

тыс. руб.			
Остатки денежных средств и денежных эквивалентов	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Денежные средства			
<i>Основные (контролирующие) общества</i>			
«Газпромбанк» (АО)	19 834	968 862	1 071 929
в том числе:			
средства на расчетных счетах	200	967 327	333 396
средства на валютных счетах	18 958	893	738 386
средства на специальных счетах в банках	676	642	147
Итого остатки денежных средств на счетах основных (контролирующих обществ)	19 834	968 862	1 071 929
Денежные эквиваленты			
<i>Другие связанные стороны*</i>			
ПРТ-1 (ООО)	381 044	-	-
Итого остатки денежных эквивалентов на счетах других связанных сторон	381 044	-	-
Итого остатки денежных средств и денежных эквивалентов на счетах связанных сторон	400 878	968 862	1 071 929

*Другие связанные стороны представлены преимущественно компаниями, входящими в группу ОАО «Газпром-Медиа Холдинг».

Денежные потоки со связанными сторонами

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код строки	2014 год	2013 год
Основные (контролирующие) общества			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от перепродажи финансовых вложений	4113	-	12 053
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-	12 053
Денежные потоки от финансовых операций			
На уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(530 219)	(119 168)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(530 219)	(119 168)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(530 219)	(107 115)
Дочерние общества			
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 937	14 267
Прочие поступления	4119	974 576	757 050
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 180)	(82 630)
Платежи по договорам за приобретение аудиовизуальных произведений	4126	(4 687 727)	(5 744 350)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(3 769 394)	(5 055 663)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
Поступления от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	960 045	5 375 045
Поступления в форме дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	898 237	814 663
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(394 245)	(6 485)
Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 765 111)	(7 077 618)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(301 074)	(894 395)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(4 070 468)	(5 950 058)

Обеспечения полученные

В 2014 году установлены ручательства, упомянутые в договоре с ООО «Газпром-Медиа» № 02-09/190-1/К-08-2013 от 31 декабря 2013 г.

Под действие условий ручательства попадает задолженность заказчиков-рекламодателей перед Обществом по договорам, заключенным через агента (субагента) на размещение рекламных материалов, по которым наступили сроки платежа в сумме 186 695 тыс. руб. (на 31 декабря 2013 г. – 56 162 тыс. руб., на 31 декабря 2012 г. – 33 898 тыс. руб.) от ООО «Газпром-Медиа».

Выплата ручательства производится субагентом (агентом) на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности и оценки возможности ее погашения в отношении каждой задолженности на индивидуальной основе.

В 2014 году ООО «Аура-Медиа» выдало поручительство по обязательствам ОАО «ТНТ-Телесеть» (Должник) перед АО «Газпромбанк» (Кредитор) по кредитному договору об открытии кредитной линии № 251/14-В от 30 сентября 2014 г. с АО «Газпромбанк». Поручитель обязывается отвечать перед Кредитором за исполнение Должником его обязательств перед Кредитором, возникших из Кредитного договора об открытии кредитной линии, заключенного между Кредитором и Должником. Информация об открытой кредитной линии раскрыта в пункте 8 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров и Правления Общества, списки которых приведены в разделе «Общие сведения» Пояснений, а также Генерального директора и заместителей Генерального директора.

В 2014 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (зарплата, премии) на общую сумму 701 449 тыс. руб. (в 2013 году – 403 231 тыс. руб.). Указанные суммы включают страховые взносы и НДФЛ.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже:

2014 год

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31.12.2013	Признано	Погашено	31.12.2014
Оценочные обязательства – всего (код строки 1540) в том числе:	333 105	192 319	(281 134)	244 290
Начисление оценочного обязательства по предстоящей выплате премий членам Совета директоров и Правления по итогам 2014 года	260 500	170 000	(260 500)	170 000
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (себестоимость продаж)	39 498	14 284	(5 027)	48 755
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (административные расходы)	33 107	8 035	(15 607)	25 535

тыс. руб.				
Наименование показателя	31.12.2012	Призвано	Погашено	31.12.2013
Оценочные обязательства – всего (код строки 1540) в том числе:	53 484	286 249	(6 628)	333 105
Начисление оценочного обязательства по предстоящей выплате премий членам Совета директоров и Правления по итогам 2013 года	-	260 500	-	260 500
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (себестоимость продаж)	29 944	12 296	(2 742)	39 498
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам (административные расходы)	23 540	13 453	(3 886)	33 107

Обеспечения полученные и выданные

Информация по обеспечениям раскрыта в пункте 16 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие условные обязательства

Налоговое, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни 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 ужесточается, вследствие чего 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 вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Так как по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства 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 результатов деятельности Общества.

В российское законодательство о трансфертном ценообразовании были внесены изменения, вступившие в силу с 1 января 2012 г. Новые правила являются более детальными и в большей степени соответствуют международным принципам, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Новое законодательство дает возможность налоговым органам доначислять налоги в отношении контролируемых сделок (сделок между взаимозависимыми лицами и некоторых видов сделок между независимыми лицами), если сделка осуществляется не на рыночных условиях.

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

На данный момент еще не сложилась практика применения новых правил, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены, однако они могут оказать влияние на финансовые результаты и деятельность Общества.

18. События после отчетной даты

В феврале 2015 года Обществом были заключены 2 договора по приобретению у дочерних компаний 7 499 акции компании COMEDY CLUB PRODUCTION HOLDINGS (CYPRUS) LIMITED на общую сумму 12 502 838 тыс. руб. По данным договорам получены сертификаты на акции 20 и 26 февраля 2015 года.

Генеральный директор ОАО «ТНТ-Телесет»



И. Н. Мишин
И. Н. Мишин

Главный бухгалтер ОАО «ТНТ-Телесет»

И. В. Перевалова
И. В. Перевалова

25 марта 2015 г.

Директор закрытого акционерного общества
«ПрайсвогтерхаусКуперс Аудит»
Э. В. Рыцева
25 марта 2015 года



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 43 (сорок три) листа.