

ООО «ТТБ ИНВЕСТ ПРОДАКШН»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)**

«31» ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА

**Аудиторское заключение
о годовой финансовой отчетности
общества с ограниченной ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн»
(ООО «ТТБ Инвест Продакшн»)
за 2016 год**

Участникам общества с ограниченной
ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн»,
иным лицам

Аудлируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн»
ОГРН 5147746208605
121609, Москва, ул. Осенняя, дом 23, помещение I, комната 16.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Эстар Аудит»
ОГРН 1107746910028
127521, Москва, Октябрьская ул, д. 68
Член саморегулируемой организации Саморегулируемая организация аудиторов
Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11506017510

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчетов о совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2016 год, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации за 2016 год.

Ответственность аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

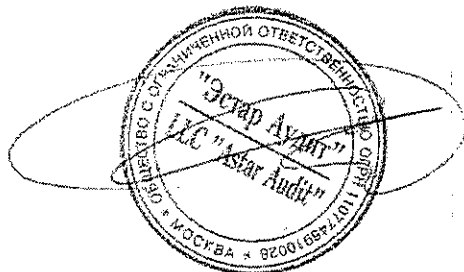
Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн» по состоянию на 31 декабря 2016 года, ее финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Ведущий аудитор
ООО «Эстар Аудит»



С. В. Крапивенцева

25 апреля 2017 г

ООО «ТТБ ИНВЕСТ ПРОДАКШН»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.
АКТИВЫ				
Оборотные активы				
Краткосрочные финансовые активы	4	5 009 018	5 113 631	-
Дебиторская задолженность	4	89 521	277 921	-
Налоги, кроме налога на прибыль		169	7	-
Денежные средства и их эквиваленты	5	638	1 568	89
ИТОГО оборотные активы		5 099 346	5 393 127	89
ИТОГО АКТИВЫ		5 099 346	5 393 127	89
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Капитал				
Акционерный (уставный) капитал	6	100	100	100
Нераспределенная прибыль (убыток) и прочие резервы	6	3 279	534	(11)
ИТОГО капитал		3 379	634	89
Долгосрочные обязательства				
Облигационный заем	7	5 000 000	5 000 000	-
ИТОГО долгосрочные обязательства		5 000 000	5 000 000	-
Краткосрочные обязательства				
Начисленный купон по облигациям	7	94 275	225 666	-
Займы полученные		200	200	-
Кредиторская задолженность	8	682	165 817	-
Расходы будущих периодов		810	810	-
ИТОГО краткосрочные обязательства		95 967	392 493	89
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		5 099 346	5 393 127	89

«31» марта 2017 г.

Генеральный директор

/ Стукалова Т.А.



ООО «ТТБ ИНВЕСТ ПРОДАКШН»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

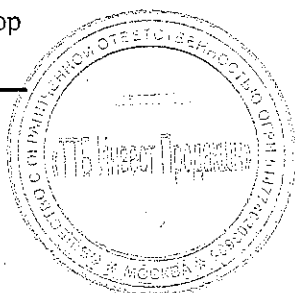
в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Выручка		-	-
Себестоимость продаж		-	-
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		-	-
Коммерческие и административные расходы		(1 028)	(3 473)
ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		(1 028)	(3 473)
Процентные доходы	9	697 359	278 212
Процентные расходы	10	(693 294)	(286 194)
Прочие доходы (расходы)	11	(152)	12 136
ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) до налогообложения		2 885	681
Расход по налогу на прибыль		(577)	(136)
ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)		2 308	534

«31» марта 2017 г.

Генеральный директор

/ Стукалова Т.А./



ООО «ТТБ ИНВЕСТ ПРОДАКШН»

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прим. На 31.12.2016 г. на 31.12.2015 г.

ПОТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления от перепродажи финансовых вложений	-	375 019
Платежи по долговым обязательствам	-	(380 087)
Прочие денежные поступления по операционной деятельности	-	6 416
Прочие платежи по операционной деятельности	(1 102)	
Налог на прибыль уплаченный (возмещенный)	(43)	(356)
Денежные потоки от операционной деятельности	(1 145)	992

ПОТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Прочие денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-
Денежные потоки от инвестиционной деятельности	-	-

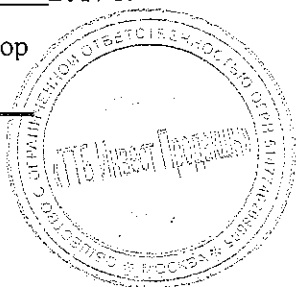
ПОТОКИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Поступления процентов по векселям	698 300	50
Поступления от финансовых вложений	-	437
Выплата процентов по долговым обязательствам	(698 085)	
Денежные потоки от финансовой деятельности	215	487
Увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(930)	1 479
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1 568	89
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	638	1 568

«31» марта 2017 г.

Генеральный директор

/ Стукалова Т.А./



ООО «ТТБ ИНВЕСТ ПРОДАКШН»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

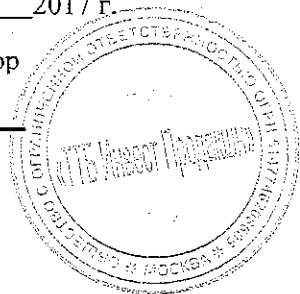
в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего капитал собственников
На 01 января 2015 года	-		-
Прибыль/убыток	100	(11)	89
Изменение капитала за год, оканчивающийся 31 декабря 2015 года	-	545	545
Сальдо на 31.12.2015 г.	100	534	634
Прибыль/убыток	100	534	634
Изменение капитала за год, оканчивающийся 31 декабря 2016 года	-	2 745	2 745
Сальдо на 31.12.2016 г.	100	3 179	3 379

«31» марта 2017 г.

Генеральный директор

/ Стукалова Т.А./



ПРИМЕЧАНИЕ 1.

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ТТБ Инвест Продакшн» (далее «Компания») было зарегистрировано 10 октября 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве. ОГРН 5147746208605

Основными видами деятельности Компании в 2016 году, сформировавшими основную часть комбинированных доходов, являлись:

- Капиталовложения в ценные бумаги;
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- прочее финансовое посредничество;

Все вышеперечисленные виды деятельности осуществляются в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников за 2016 г. составила 1 человек.

ПРИМЕЧАНИЕ 2.

ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

(а) Принципы составления финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность (далее — «Финансовая отчетность») была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, включая Международные стандарты учета и Интерпретации, утвержденные Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности и Комитетом по интерпретациям международной финансовой отчетности (далее — «МСФО») с учетом метода объединения интересов (учет слияния).

(б) Принципы оценки.

Финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением тех основных средств и инвестиционной собственности, которые переоцениваются на регулярной основе.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности.

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль,

который является функциональной валютой Компании и валютой, в которой представлена настоящая финансовая отчетность. Все числовые показатели в рублях округлены с точностью до тысячи.

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

При подготовке настоящей финансовой отчетности в соответствии с МСФО руководством был применен ряд оценочных значений, допущений и суждений, которые повлияли на применение положений учетной политики и на суммы активов, обязательств, доходов и расходов, отраженных в отчетности. Фактические результаты могут отличаться от использованных оценок.

Оценочные значения и базовые допущения пересматриваются руководством на регулярной основе. Изменения в оценочных значениях признаются в том отчетном периоде, в котором данные значения были пересмотрены, а также в каждом последующем отчетном периоде, в котором изменение того или иного оценочного значения окажет влияние на данные финансовой отчетности.

Важнейшие принципы учетной политики Компании и существенные оценки в ее применении соответствуют принципам МСФО, и пересмотрены, при необходимости, в целях соответствия новым стандартам, перечисленным ниже.

Основные положения учетной политики, использовавшиеся при подготовке консолидированной финансовой отчетности, применялись единообразно всеми компаниями Группы, а также ко всем периодам, отраженным в данной отчетности.

(д) Новые стандарты финансовой отчетности

Перечисленные ниже новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были впервые применены в текущем периоде и оказали влияние на финансовые показатели, представленные в данной финансовой отчетности.

МСФО 9 «Финансовые инструменты». Данный стандарт выпускается в несколько этапов и в конечном итоге должен заменить собой МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Первая часть МСФО 9 была выпущена в ноябре 2009 и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Начиная с 1 января 2014 года Компания досрочно применила МСФО 9 «Финансовые инструменты», касающиеся вопросов классификации и оценки финансовых активов и обязательств.

МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости». В текущем году Компания впервые применила МСФО 13. МСФО 13 является единым стандартом, устанавливающим порядок проведения оценки справедливой стоимости и раскрытия информации в части определения справедливой стоимости. МСФО 13 имеет широкую сферу действия; требования стандарта к оценке справедливой стоимости охватывают как финансовые, так и нефинансовые инструменты, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают использование метода оценки справедливой стоимости и раскрытие информации в части оценки справедливой стоимости, за исключением выплат, основанных на акциях, относящихся к сфере применения МСФО 2 «Выплаты, основанные на акциях», лизинговых операций, относящихся к сфере применения МСФО 17 «Аренда», а также оценок, сравнимых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью (например, чистая цена возможной реализации для оценки запасов или ценность использования для целей оценки обесценения).

Согласно МСФО 13 справедливая стоимость - сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. Также, МСФО 13 устанавливает более широкие требования к раскрытию информации.

МСФО 13 требует перспективного применения с 1 января 2014 года. Кроме того, согласно отдельным переходным положениям предприятия не обязаны применять требования Стандарта к раскрытию сравнительной информации, предоставляемой за периоды до первоначального применения настоящего стандарта. Кроме раскрытия дополнительной информации, применение МСФО 13 не оказало существенного влияния на показатели финансовой отчетности.

Поправки к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» (в рамках «Ежегодных улучшений МСФО» цикла 2009-2011 годов, выпущенных в мае 2012 года). «Ежегодные улучшения МСФО» (цикл 2009–2011 годов) включают ряд поправок к различным МСФО. Применимые к Компании поправки к МСБУ 1 касаются требований в

отношении предоставления отчета о финансовом положении на начало предшествующего периода (третий отчет о финансовом положении) и соответствующих примечаний. Согласно поправок третий отчет о финансовом положении требуется, когда а) предприятие применяет учетную политику ретроспективно или выполняет ретроспективный пересчет или реклассификацию статей своей финансовой отчетности и б) ретроспективное применение учетной политики, ретроспективные корректировки или реклассификации существенно влияют на информацию в третьем отчете о финансовом положении. В поправках уточняется, что соответствующие примечания не требуются к третьему отчету о финансовом положении.

Новые и пересмотренные МСФО выпущенные, но еще не вступившие в силу

Компания не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2015 гг.;
- МСФО (IFRS) 14 *«Счета отложенных тарифных разниц»*;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 *«Разъяснение допустимых методов амортизации»²*;

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц». МСФО (IFRS) 14 разрешает организациям, впервые применяющим МСФО, продолжать отражать остатки (с определенными изменениями), связанные со счетами отложенных тарифных разниц, в соответствии с ранее применявшимися ОПБУ, как на дату перехода на МСФО, так и в последующих периодах.

Применение МСФО (IFRS) 14 не окажет влияния на финансовую отчетность Компании в будущем.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации». Поправки к МСФО (IAS) 16 запрещают организациям использовать метод амортизации на основе выручки в отношении объектов основных средств. Поправки к МСФО (IAS) 38 вводят опровержимое допущение, что выручка не является

допустимым основанием для расчета амортизации нематериального актива. Это допущение может быть опровергнуто только если нематериальный актив выражен как мера выручки или если выручка и потребление экономических выгод от нематериального актива тесно взаимосвязаны.

Поправки применяются перспективно и действуют в отношении годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2016 года. В настоящий момент Компания использует линейный метод амортизации в отношении основных средств. Руководство Компании не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность Компании.

ПРИМЕЧАНИЕ 3.

КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ВАЖНЕЙШИХ ПРИНЦИПОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Ниже приводятся основные принципы учетной политики Компании.

ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Финансовые инструменты, отраженные в бухгалтерском балансе, включают остатки денежных средств и их эквивалентов, финансовые активы (долговые ценные бумаги), кредиторскую задолженность и заемные средства. Конкретные методы признания и оценки в финансовой отчетности раскрываются в отдельных статьях учетной политики, относящихся к каждому инструменту.

Раскрытие информации о справедливой стоимости

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость дебиторской задолженности рассчитывается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств с использованием текущей рыночной процентной ставки, применяемой к аналогичным займам на отчетную дату.

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость финансовых обязательств и прочих финансовых инструментов (за исключением котируемых на бирже) рассчитывается путем дисконтирования будущих потоков денежных средств по договорам с использованием текущей рыночной процентной ставки, по которой Компания может производить заимствования с использованием

аналогичных финансовых инструментов.

Для целей подготовки финансовой отчетности справедливая стоимость котируемых на бирже финансовых инструментов рассчитывается на основе рыночных котировок на момент закрытия торгов на ближайшую отчетную дату.

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Компания классифицирует свои финансовые активы по следующим категориям:

- (а) займы и дебиторская задолженность,
- (б) Инвестиции, удерживаемые до погашения

Классификация зависит от цели, с которой приобретались финансовые активы. Руководство определяет классификацию финансовых активов при их первоначальном признании и пересматривает их назначение, определяя метод оценки – по амортизированной или справедливой стоимости – на каждую отчетную дату.

а) Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Финансовые активы, классифицируемые как займы и дебиторская задолженность, отражены по остаточной стоимости с использованием эффективной процентной ставки. Доходы и расходы от изменения стоимости данных финансовых активов отражаются в составе прибылей и убытков отчета о совокупном доходе в момент выбытия, списания, а также в момент амортизации займов и дебиторской задолженности.

Займы и дебиторская задолженность отражаются в составе оборотных активов, за исключением займов и дебиторской задолженности со сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты, которые отражаются в составе внеоборотных активов.

б) Инвестиции, удерживаемые до погашения

Это финансовые активы, с фиксированными или определяемыми выплатами и фиксированным сроком погашения, которые компания намеревается и способна удерживать у себя до наступления срока их погашения. К таким инструментам

относятся долговые ценные бумаги и подлежащие выкупу привилегированные акции, которые компания намерена и способна удерживать до наступления срока погашения.

Снижение стоимости финансовых активов:

На каждую отчетную дату Компания проводит оценку наличия объективных данных о снижении стоимости финансового актива или группы финансовых активов. В случае с долевыми ценными бумагами, классифицируемыми как имеющиеся в наличии для продажи, для определения обесценения анализируется существенное или длительное уменьшение справедливой стоимости ценной бумаги ниже ее балансовой стоимости. При наличии таких данных для финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, суммарный убыток, определяемый как разница между ценой приобретения и текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от снижения стоимости финансового актива, ранее отнесенного на финансовый результат, списывается из прочего совокупного дохода в прибыли и убытки текущего года. Восстановление резервов под обесценение финансовых активов может производиться, если существуют объективные предпосылки, возникшие после признания обесценения.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается в том случае, если существуют объективные признаки того, что Компания не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Существенные финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также невыполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более 12 месяцев) считаются признаками обесценения дебиторской задолженности.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают в себя наличные денежные средства и средства на счетах в банках. Эквиваленты денежных средств включают краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трех месяцев.

Правила определения налогов и прочих аналогичных платежей представлены ниже в соответствии с требованиями Российского законодательства.

НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

Расходы по налогу на прибыль, отраженные в Отчете о совокупном доходе, включают в себя текущие расходы по налогу и изменения в отложенном налоге. Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации по налогам и сборам. Расходы по другим налогам отражаются в составе операционных расходов.

ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕНИЯ

Кредиторская задолженность показана с учетом налога на добавленную стоимость. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Заемные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется с учетом рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам в случае их существенного отличия от процентных ставок по полученному займу. В последующих периодах заемные средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента;

вся разница между суммой при первоначальном признании и суммой к погашению отражается в отчете о прибылях и убытках как финансовые расходы на выплату процентов в течение всего периода существования обязательств по погашению заемных средств. Все затраты по займам, включая затраты по займам на строительство основных средств, признаются по мере их возникновения.

РЕЗЕРВЫ

Резервы отражаются в отчетности при появлении у Компании обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), ставших результатом прошлых событий. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Компании потребуется отток экономических ресурсов, сумма обязательств должна быть надежно оценена.

КАПИТАЛ

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал, эмиссионный доход и выкупленные собственные акции отражаются по пересчитанной стоимости. Вклады в уставный капитал в неденежной форме отражаются по их справедливой стоимости на дату внесения.

ОТРАЖЕНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Процентные доходы и расходы отражаются в отчете о совокупном доходе по методу начисления с использованием метода эффективной процентной ставки. В состав процентов к получению входят номинальный процент, а также начисленный дисконт и премии. Если возникают сомнения относительно погашения выданных займов, их стоимость списывается до возмещаемой стоимости (используя первоначальную эффективную ставку), а проценты к получению после этого признаются на основе той же эффективной процентной ставки.

ПРИМЕЧАНИЕ 4.**КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

<i>в тысячах российских рублей, если не указано иное</i>		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Долговые ценные бумаги	5 009 018	5 000 000
Дебиторская задолженность проценты по векселям	89 095	277 921
Прочая дебиторская задолженность	940	113 631
Итого:	5 099 053	5 391 552

Краткосрочные финансовые вложения включают в себя долговые ценные бумаги (векселя), находящиеся на балансе Компании, кредитное качество которых оценивается руководством как высокое. Компания классифицирует их как инвестиции, удерживаемые до погашения.

ПРИМЕЧАНИЕ 5.**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

<i>в тысячах российских рублей, если не указано иное</i>		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Денежные средства на расчетном счете	638	1 568
Итого:	638	1 568

ПРИМЕЧАНИЕ 6.**КАПИТАЛ**

Уставный капитал ООО «ТТБ Инвест Продакшн» по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 100 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью. Конечная контролирующая сторона не известна.

Акционерный (уставный) капитал

<i>в тысячах российских рублей, если не указано иное</i>		
	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Компания с ограниченной ответственностью Верднайт Трейдинг Лимитед, НЕ 334946, Христодулу Хатзипавлу, 221, ХЕЛИОС КОРТ, 1	100	100

этаж, 3036, Лимассол, Кипр.		
Итого:	100	100

Распределение и прочее использование прибыли производится на основании данных бухгалтерской отчетности Компании, составленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с российским законодательством распределению подлежит чистая прибыль. Компанией в 2016 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались

ПРИМЕЧАНИЕ 7.

ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Облигационный заем	5 000 000	5 000 000
Начисленный купон	94 275	225 666
Займы полученные	200	200
Итого:	5 094 475	5 225 866

ПРИМЕЧАНИЕ 8.

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Прочая кредиторская задолженность	682	165 817
Итого:	682	165 817

ПРИМЕЧАНИЕ 9.

Финансовые доходы

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Проценты по осуществленным финансовым вложениям	697 359	278 212
Итого:	697 359	278 212

ПРИМЕЧАНИЕ 10.**Финансовые расходы***в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Начисленный купонный доход по выпущенным облигациям	(693 428)	(286 194)
Итого:	(693 428)	(286 194)

Компанией, по размещенным 14.05.2015 г. 5-летним облигациям начислялся по первым двум купонным периодам, составившим 364 дня с даты размещения облигаций, купонный доход по ставке 15 % годовых или 74 рубля 79 копеек по одной облигации (купон выплачивается на протяжении 5 лет 2 раза в год, начиная с 12.11.2015 г.), по третьему и четвертому купонным периодам годовая ставка составила 13% годовых или 64 рубля 82 копейки по одной облигации.

ПРИМЕЧАНИЕ 11.**Прочие доходы и расходы***в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Доход от выбытия ценных бумаг		12 136
Доход от приобретения ценных бумаг	-	-
Прочие доходы и расходы	(18)	-
Итого:	(18)	12 136

ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ**Условия ведения хозяйственной деятельности**

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Хозяйственная деятельность и доходы Компании продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, включая изменения требований по охране окружающей среды, происходящих в Российской Федерации.

Процедуры правового характера

По состоянию на 31 декабря 2016 года Компания не принимала участие в судебных разбирательствах.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Компании, с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства останется стабильным.

ФАКТОРЫ ФИНАНСОВЫХ РИСКОВ

В результате своей деятельности Компания подвержена целому ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая влияние колебаний валютных обменных курсов, риск влияния изменений процентных ставок на справедливую стоимость и денежные потоки, а также риск влияния изменения цен реализации товарной продукции), кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа Компании по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения Компании.

Управление рисками осуществляется централизованно на уровне Компании, а также на уровне дочерних компаний в соответствии с принятой Компанией стратегией.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги,

котирующиеся на рынке, на финансовые результаты Компании или стоимость принадлежащих ей финансовых инструментов.

(а) Валютный риск

Поскольку Компания функционирует только на российском рынке, и активы, обязательства, операции и финансирование выражены в рублях, Компания не подвергнута риску изменения обменного курса в рамках своей обычной деятельности.

(б) Риск изменения процентных ставок и его влияния на денежные потоки и справедливую стоимость

Колебания рыночных процентных ставок оказывают влияние на финансовое положение и потоки денежных средств Компании. Компания, главным образом, подвержена риску изменения процентной ставки по предоставленным займам. Займы с фиксированной процентной ставкой подвергают Компанию риску влияния изменений процентной ставки на справедливую стоимость.

Компания проводит анализ текущих процентных ставок и по результатам такого анализа при привлечении нового займа руководство Компании принимает решение в отношении того, какие займы являются более выгодными на период их привлечения.

(в) Риск изменения стоимости ценных бумаг

Компания подвержена изменениям стоимости долевых ценных бумаг в составе финансовых активов Компании, которые в бухгалтерском балансе классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи или как финансовые активы, изменение справедливой стоимости которых отражается на счете прибылей и убытков.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у Компании при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены.

Кредитный риск возникает по денежным средствам и их эквивалентам, производным финансовым инструментам и депозитам в банках и финансовых

учреждениях, а также по открытой кредитной позиции в отношении оптовых и розничных клиентов, включая непогашенную дебиторскую задолженность и договорные обязательства.

Для Компании основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность, в том числе векселя. Руководство Компании периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы.

Руководство Компании также периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения и учитывает данный анализ при расчете резерва на снижение стоимости дебиторской задолженности. Влияние кредитного риска в основном зависит от индивидуальных особенностей покупателей. Компания работает с различными покупателями, при этом значительная часть продаж приходится на ряд крупных покупателей.

Несмотря на то, что текущая экономическая ситуация может оказать влияние на способность покупателей погашать свой долг, руководство считает, что резерв под снижение стоимости дебиторской задолженности является достаточным.

Денежные средства и их эквиваленты размещаются только в тех банках, которые, по мнению Компании, имеют минимальный риск дефолта.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, и доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий.

Управление риском ликвидности осуществляется централизованно на уровне Компании. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и платежи.

В целях соблюдения денежных обязательств, Компания рассчитывает, что

операционная деятельность будет обеспечивать достаточные поступления денежных средств. Кроме того, Компания владеет финансовыми активами, для которых существует ликвидный рынок и которые могут быть быстро обращены в денежные средства для удовлетворения потребностей в ликвидности.

Управление риском капитала

Основными элементами управления капиталом руководство считает собственные и заемные средства.

Для сохранения и корректировки структуры капитала Компания может пересматривать свою инвестиционную программу, привлекать новые и погашать существующие займы и кредиты.

Связанные стороны

Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны или совместный контроль над ними, или находится под общим контролем с другой стороной. При рассмотрении каждого возможного случая наличия отношений между связанными сторонами, основное внимание должно уделяться сущности отношений, а не их юридической форме.