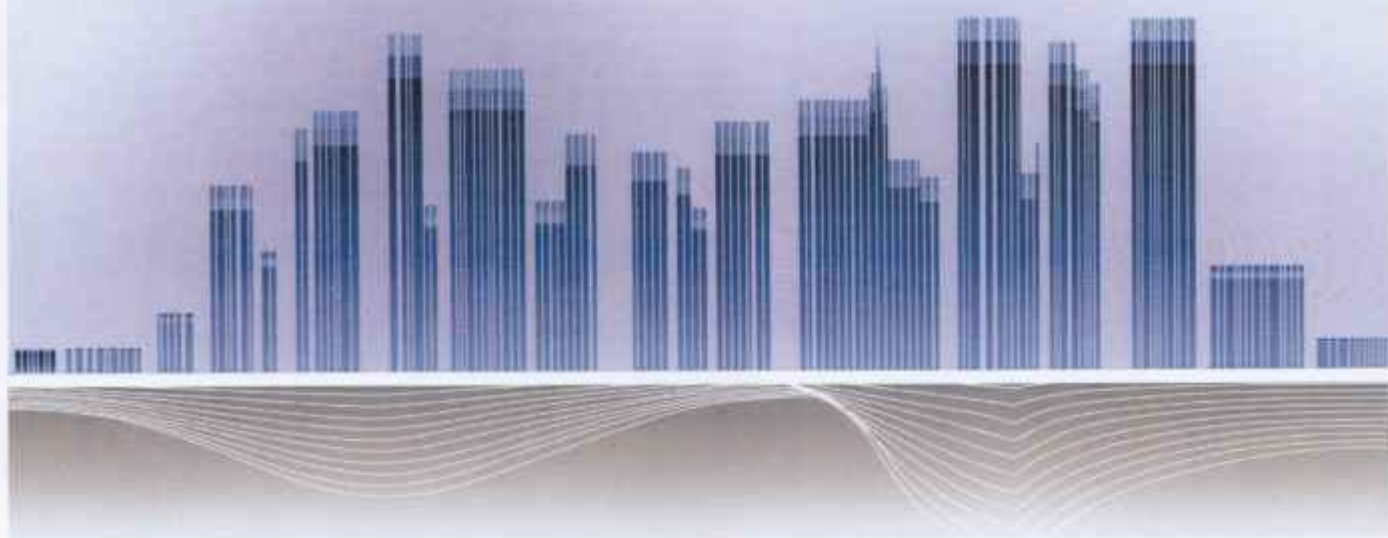


ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимой аудиторской фирмы
ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»
по аудиторской проверке
бухгалтерской отчетности
ОАО «Первый канал»
за 2014 год**



МОСКВА, 2015

ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»

ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»
Телефон: (495) 626-96-70
Факс: (495) 621-66-97
E-mail: office@kvalitet-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ОАО «Первый канал»

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Первый канал».
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700222330 от 16.09.2002 г.
Место нахождения: 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 19.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ».
Государственный регистрационный номер (ОГРН): 1037739868121 от 18.09.2003 г.
Место нахождения: 109004, г. Москва, Тетеринский пер., д. 16.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России».
Регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций: 10301009613.

ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «Первый канал» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах за 2014 год и приложений к ним.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с контрактом от 01.08.2014 г. № 324, заключенным на основании протокола оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе от 23.01.2014 г. № 0473000002413000002-ПЗ, техническим заданием к контракту от 01.08.2014 г. № 324 на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Первый канал» и 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 бухгалтерской 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 значений, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «КВАЛИТЕТ-АУДИТ»



Н.А. Малофеева

«07» апреля 2015 г.

Всего сброшюровано 46 листов.



Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 14 г.

Организация ОАО "Первый канал"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Телевидение
Организационно-правовая форма/форма собственности
Открытое акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 19

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
40119053		
7717039300		
92.20		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
1.1, 1.4 Т	Нематериальные активы	1110	3 785 753	2 391 724	2 533 092
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1, 2.2 Т	Основные средства	1150	719 015	802 067	833 506
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1 Т	Финансовые вложения	1170	37 131	36 931	59 383
	Отложенные налоговые активы	1180	498 723	348 683	215 329
	Прочие внеоборотные активы	1190	12 407 087	11 032 821	9 286 586
3.6 П	в том числе: расходы на приобретение прав использования НМА на срок более 12 месяцев	1191	12 407 087	11 032 821	9 286 586
	Итого по разделу I	1100	17 447 709	14 612 226	12 927 896
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
4.1 Т	Запасы	1210	1 017 876	1 626 937	1 518 805
	в том числе: расходы на приобретение прав использования НМА на срок менее 12 месяцев	1211	971 284	1 590 288	1 485 543
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	135 935	279 690	156 254
5.1 Т	Дебиторская задолженность	1230	7 641 815	7 275 618	7 304 290
	в том числе: долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1231	-	-	-
	долгосрочные авансы выданные	1232	641 512	1 169 552	1 242 817
	краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1233	1 058 698	1 149 455	1 432 393
	краткосрочные авансы выданные	1234	5 566 956	4 601 485	3 624 289
3.1 Т	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	79 491	79 491	57 039
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	95 075	804 958	66 015
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	884
	Итого по разделу II	1200	8 970 192	10 066 694	9 103 287
	БАЛАНС	1600	26 417 901	24 678 920	22 031 183

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.	На 31 декабря 20 13 г.	На 31 декабря 20 12 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 453 998	16 402 278	18 195 872
	в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1371	(938 443)	X	X
	Итого по разделу III	1300	15 465 498	16 413 778	18 207 372
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	234 207	225 321	214 431
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.2 Т	Прочие обязательства	1450	20 564	13 531	-
	в том числе: поставщики и подрядчики	1451	20 564	13 531	-
	Итого по разделу IV	1400	254 771	238 852	214 431
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	1 533 574	1 074 690	-
5.2 Т	Кредиторская задолженность	1520	8 414 273	6 159 897	2 926 925
	в том числе: поставщики и подрядчики	1521	7 054 918	4 540 342	1 943 323
	авансы полученные	1522	449 005	282 488	369 162
3.15П	задолженность по налогам и сборам	1523	606 509	323 531	393 005
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1524	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	194 996	233 241	171 486
7 Т	Оценочные обязательства	1540	554 789	558 462	510 969
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 697 632	8 026 290	3 609 380
	БАЛАНС	1700	26 417 901	24 678 920	22 031 183

Руководитель



Гаранина Т.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

По дов. № 45 от 12.01.2015г.

Главный
бухгалтер

(подпись)

Дроздов А.Н.

(расшифровка подписи)

27 марта 2015 г.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 14 г.

Организация ОАО "Первый канал"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Телевидение
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
 Единица измерения: тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	12	2014
40119053		
7717039300		
92.20		
12247	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г.	За _____ год 20 13 г.
3.12 П	Выручка	2110	30 104 543	29 243 910
6 Т	Себестоимость продаж	2120	(34 409 157)	(34 309 452)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(4 304 614)	(5 065 542)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 304 614)	(5 065 542)
	Доходы от участия в других организациях	2310	282 669	149 396
	Проценты к получению	2320	400	2 531
	Проценты к уплате	2330	(127 279)	(43 103)
3.14 П	Прочие доходы	2340	4 326 638	3 909 622
	в т.ч. субсидии из федерального бюджета	2341	4 066 961	3 791 018
3.14 П	Прочие расходы	2350	(1 261 356)	(883 754)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 083 542)	(1 930 850)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(75 554)	(263 706)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 886)	(10 890)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	150 040	133 354
	Прочее	2460	3 945	37 893
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(938 443)	(1 770 493)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г.	За <u>год</u> 20 <u>13</u> г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(938 443)	(1 770 493)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(938)	(1 770)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Гаранина Т.В.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Дроздов А.Н.

(расшифровка подписи)

По дов. № 45 от 12.01.2015 г.

" 27 " марта 20 15 г.



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Отчет об изменениях капитала за 20 14 г.

Организация <u>ОАО "Первый канал"</u>	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности <u>Телевидение</u>	по ОКПО	31 12 2014
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Открытое акционерное общество</u>	ИНН	40119053
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКВЭД	7717039300
	по ОКОПФ/ОКФС	92.20
	по ОКЕИ	12247 41
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	10 000	(-)	-	1 500	18 195 872	18 207 372
<u>За 20 13 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	х	х	х	х	-	-
переоценка имущества	3212	х	х	-	х	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	х	х	-	х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	х	х	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	х	-	х
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(1 793 594)	(1 793 594)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(1 770 493)	(1 770 493)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(8 715)	(8 715)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(14 386)	(14 386)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	3200	10 000	(-)	-	1 500	16 402 278	16 413 778
<u>За 20 14 г.³</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(948 280)	(948 280)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(938 443)	(938 443)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(9 837)	(9 837)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>14</u> г. ³	3300	10 000	(-)	-	1 500	15 453 998	15 465 498

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>13</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	18 207 372	(1 033 782)	(23 101)	17 150 489
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	(736 711)	-	(736 711)
после корректировок	3500	18 207 372	(1 770 493)	(23 101)	16 413 778
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	18 195 872	(1 033 782)	(23 101)	17 138 989
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	(736 711)	-	(736 711)
после корректировок	3501	18 195 872	(1 770 493)	(23 101)	16 402 278
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	11 500	-	-	11 500
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	11 500	-	-	11 500

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ¹
Чистые активы	3600	15 660 494	16 647 019	18 378 858

Руководитель



(подпись)

Гаранина Т.В.

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Дроздов А.Н.

(расшифровка подписи)

По дов. № 45 от 12.01.2015 г.

" 27 " марта 20 15 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 14 г.

Организация ОАО "Первый канал" Форма по ОКУД _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
Вид экономической деятельности Телевидение ИНН _____ по ОКВЭД _____
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Открытое акционерное общество _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710004		
31	12	2014
40119053		
7717039300		
92.20		
12247	41	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 14 г. ¹	За _____ год 20 13 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	30 289 730	30 160 126
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 119 198	25 619 018
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 185	6 118
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
авансы полученные	4114	46 327	275 975
субсидии из федерального бюджета	4115	4 029 428	3 853 484
прочие поступления	4119	89 592	405 531
Платежи - всего	4120	(31 554 511)	(30 402 615)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 999 381)	(23 110 356)
в связи с оплатой труда работников	4122	(3 237 258)	(3 064 744)
процентов по долговым обязательствам	4123	(122 868)	(41 535)
налога на прибыль организаций	4124	(67)	(-)
авансы перечисленные	4125	(4 683 688)	(3 418 619)
налоги и сборы	4126	(13 795)	(201 979)
страховые взносы	4127	(550 307)	(440 570)
прочие платежи	4129	(947 147)	(124 812)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 264 781)	(242 489)

Наименование показателя	Код	За год 20 14	За год 20 13
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	260 221	89 767
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 266	6 886
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	257 955	82 881
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(169 349)	(235 097)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(169 149)	(235 097)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(200)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	90 872	(145 330)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 211 795	3 513 103
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 211 795	3 513 103
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За год 20 14	За год 20 13
Платежи - всего	4320	(6 757 322)	(2 387 852)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(14 386)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 757 322)	(2 373 466)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	454 473	1 125 251
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(719 436)	737 432
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	804 958	66 015
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	95 075	804 958
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	9 553	1 511

Руководитель



Гаранина Т.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

По доверенности № 45 от 12.01.2015 г.

" 27 " марта 20 15 г.



Главный
бухгалтер



(подпись)

Дроздов А.Н.

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ОАО "Первый канал за 2014 год (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 14 г. ¹	4 933 951	(2 575 393)	2 012 782	(-)	-	(717 079)	6 946 733	(3 292 472)
	5110	за 20 13 г. ²	4 679 840	(2 176 464)	254 111	(-)	-	(398 929)	4 933 951	(2 575 393)
в том числе: Программы для ЭВМ	5101	за 20 14 г. ¹	7 962	(1 757)	1 434	(-)	-	(1 208)	9 396	(2 965)
	5111	за 20 13 г. ²	2 043	(1 373)	5 919	(-)	-	(384)	7 962	(1 757)
Товарные знаки	5102	за 20 14 г. ¹	823	(480)	-	(-)	-	(74)	823	(554)
	5112	за 20 13 г. ²	823	(403)	-	(-)	-	(77)	823	(480)
Аудиовизуальные произведения	5103	за 20 14 г. ¹	4 925 151	(2 573 146)	2 011 348	(-)	-	(715 796)	6 936 499	(3 288 942)
	5113	за 20 13 г. ²	4 676 959	(2 174 679)	248 192	(-)	-	(398 467)	4 925 151	(2 573 146)
Прочие	5104	за 20 14 г. ¹	15	(10)	-	(-)	-	(1)	15	(11)
	5114	за 20 13 г. ²	15	(9)	-	(-)	-	(1)	15	(10)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
Всего	5120	1 394 942	159 710	159 024
в том числе: Аудиовизуальные произведения	5121	1 394 942	159 710	159 024

0710005 с. 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 14</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 13</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 12</u> г. ⁵
Всего	5130	621 898	474 026	458 454
в том числе:				
Программы для ЭВМ	5131	1 547	1 547	250
Товарные знаки	5132	118	84	51
Аудиовизуальные произведения	5133	620 233	472 395	458 153
Прочие	5134	-	-	-

1.4. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>14</u> г. ¹	33 166	2 111 177	(69)	(2 012 782)	131 492
	5190	за 20 <u>13</u> г. ²	29 716	260 913	(3 352)	(254 111)	33 166
в том числе:							
Программы для ЭВМ	5181	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	1 434	(-)	(1 434)	-
	5191	за 20 <u>13</u> г. ²	-	5 919	(-)	(5 919)	-
Товарные знаки	5182	за 20 <u>14</u> г. ¹	92	39	(-)	(-)	131
	5192	за 20 <u>13</u> г. ²	104	-	(12)	(-)	92
Аудиовизуальные произведения	5183	за 20 <u>14</u> г. ¹	33 074	2 109 704	(69)	(2 011 348)	131 361
	5193	за 20 <u>13</u> г. ²	29 612	254 994	(3 340)	(248 192)	33 074

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁵	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁴		
Основные средства - всего	5200	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 992 427	(1 190 633)	164 640	(90 152)	85 993	(250 135)	-	-	2 066 915	(1 354 775)
	5210	за 20 <u>13</u> г. ²	1 823 482	(1 023 058)	232 044	(63 099)	59 490	(227 065)	-	-	1 992 427	(1 190 633)
в том числе:	5201	за 20 <u>14</u> г. ¹	19	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	19	(3)
Сооружения	5211	за 20 <u>13</u> г. ²	19	(3)	-	(-)	-	(-)	-	-	19	(3)
Транспортные средства	5202	за 20 <u>14</u> г. ¹	176 525	(87 317)	56 536	(7 883)	7 217	(31 315)	-	-	225 178	(111 415)
	5212	за 20 <u>13</u> г. ²	164 623	(73 463)	27 952	(16 050)	14 792	(28 646)	-	-	176 525	(87 317)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 20 <u>14</u> г. ¹	155 499	(93 582)	13 388	(5 919)	3 417	(20 359)	-	-	162 968	(110 524)
	5213	за 20 <u>13</u> г. ²	86 266	(56 110)	75 909	(6 676)	6 476	(43 948)	-	-	155 499	(93 582)
Машины и оборудование	5204	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 660 384	(1 009 731)	94 716	(76 350)	75 359	(198 461)	-	-	1 678 750	(1 132 833)
	5214	за 20 <u>13</u> г. ²	1 572 574	(893 482)	128 183	(40 373)	38 222	(154 471)	-	-	1 660 384	(1 009 731)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>14</u> г. ¹	273	171 242	(-)	(164 640)	6 875
	5250	за 20 <u>13</u> г. ²	33 082	199 235	(-)	(232 044)	273
в том числе:	5241	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Здания	5251	за 20 <u>13</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
Транспортные средства	5242	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	62 076	(-)	(56 536)	5 540
	5252	за 20 <u>13</u> г. ²	2 999	24 953	(-)	(27 952)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5243	за 20 <u>14</u> г. ¹	233	14 059	(-)	(13 388)	904
	5253	за 20 <u>13</u> г. ²	233	75 909	(-)	(75 909)	233
Машины и оборудование	5244	за 20 <u>14</u> г. ¹	40	95 107	(-)	(94 716)	431
	5254	за 20 <u>13</u> г. ²	29 850	98 373	(-)	(128 183)	40

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. ¹	За 20 <u>13</u> г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 126	16 523
в том числе:			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5261	941	2 796
Транспортные средства	5262	4 409	6 988
Машины и оборудование	5263	1 776	6 739
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1	293
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 905 666	1 138 240	1 276 855
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>14</u> г. ¹	36 931	(-)	200	(-)	-	-	(-)	37 131	(-)
	5311	за 20 <u>13</u> г. ²	59 552	(169)	-	(22 621)	169	-	(-)	36 931	(-)
в том числе:	5302	за 20 <u>14</u> г. ¹	4 764	(-)	200	(-)	-	-	(-)	4 964	(-)
Пай и акции	5312	за 20 <u>13</u> г. ²	4 933	(169)	-	(169)	169	-	(-)	4 764	(-)
Депозитные вклады	5303	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5313	за 20 <u>13</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5304	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5314	за 20 <u>13</u> г. ²	22 452	-	-	(22 452)	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	5308	за 20 <u>14</u> г. ¹	32 167	-	-	(-)	-	-	-	32 167	-
	5318	за 20 <u>13</u> г. ²	32 167	-	-	(-)	-	-	-	32 167	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>14</u> г. ¹	79 491	-	-	(-)	-	-	-	79 491	-
	5315	за 20 <u>13</u> г. ²	57 039	-	22 452	(-)	-	-	-	79 491	-
в том числе:	5306	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Депозитные вклады	5316	за 20 <u>13</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5307	за 20 <u>14</u> г. ¹	79 491	-	-	(-)	-	-	-	79 491	-
	5318	за 20 <u>13</u> г. ²	57 039	-	22 452	(-)	-	-	-	79 491	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 20 <u>14</u> г. ¹	116 422	(-)	200	(-)	-	-	(-)	116 622	(-)
	5310	за 20 <u>13</u> г. ²	116 591	(169)	22 452	(22 621)	169	-	(-)	116 422	(-)

0710005 с. 7

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 626 937	(-)	2 627 753	(3 236 814)	-	-	x	1 017 876	(-)
	5420	за 20 <u>13</u> г. ²	1 518 805	(-)	3 234 718	(3 126 586)	-	-	x	1 626 937	(-)
в том числе: Расходы на приобретение прав исполыз. НМА на срок менее 12 м-в	5401	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 590 288	(-)	2 479 254	(3 098 258)	-	-	-	971 284	(-)
	5421	за 20 <u>13</u> г. ²	1 485 543	(-)	3 079 095	(2 974 350)	-	-	-	1 590 288	(-)
Сырье и материалы	5402	за 20 <u>14</u> г. ¹	33 087	(-)	122 134	(111 506)	-	-	-	43 715	(-)
	5422	за 20 <u>13</u> г. ²	29 099	(-)	122 775	(118 787)	-	-	-	33 087	(-)
Товары	5403	за 20 <u>14</u> г. ¹	3 562	(-)	26 365	(27 050)	-	-	-	2 877	(-)
	5423	за 20 <u>13</u> г. ²	4 163	(-)	32 848	(33 449)	-	-	-	3 562	(-)
Готовая продукция	5404	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5424	за 20 <u>13</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 182 694	(-)	656 105	(-)
	5521	за 20 <u>13</u> г. ²	1 254 556	(-)	1 182 694	(-)
в том числе:	5502	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 169 552	(-)	641 512	(-)
Авансы выданные	5522	за 20 <u>13</u> г. ²	1 242 817	(-)	1 169 552	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>13</u> г. ²	-	(-)	-	(-)
Предоставленные займы	5504	за 20 <u>14</u> г. ¹	13 142	(-)	14 593	(-)
	5524	за 20 <u>13</u> г. ²	11 634	(-)	13 142	(-)
Прочая	5505	за 20 <u>14</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 <u>13</u> г. ²	105	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>14</u> г. ¹	6 273 192	(180 268)	7 083 927	(98 217)
	5530	за 20 <u>13</u> г. ²	6 256 558	(206 824)	6 273 192	(180 268)
в том числе:	5511	за 20 <u>14</u> г. ¹	4 724 603	(123 118)	5 647 359	(80 403)
Авансы выданные	5531	за 20 <u>13</u> г. ²	3 820 588	(196 299)	4 724 603	(123 118)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 205 513	(56 058)	1 076 463	(17 765)
	5532	за 20 <u>13</u> г. ²	1 441 827	(9 434)	1 205 513	(56 058)
Расчеты с бюджетом	5513	за 20 <u>14</u> г. ¹	83 811	(-)	25 794	(-)
	5533	за 20 <u>13</u> г. ¹	379 464	(-)	83 811	(-)
Прочая	5514	за 20 <u>14</u> г. ¹	259 265	(1 092)	334 311	(49)
	5534	за 20 <u>13</u> г. ¹	614 679	(1 091)	259 265	(1 092)
Итого	5500	за 20 <u>14</u> г. ¹	7 455 886	(180 268)	7 740 032	(98 217)
	5520	за 20 <u>13</u> г. ²	7 511 114	(206 824)	7 455 886	(180 268)

5.2. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>14</u> г. ¹	13531	20 564
	5571	за 20 <u>13</u> г. ²	-	13531
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5552	за 20 <u>14</u> г.	13531	20 564
	5572	за 20 <u>13</u> г.	-	13531
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>14</u> г. ¹	7 234 587	9 947 847
	5580	за 20 <u>13</u> г. ²	2 926 925	7 234 587
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>14</u> г. ¹	4 540 342	7 054 918
	5581	за 20 <u>13</u> г. ²	1 943 323	4 540 342
Авансы полученные	5562	за 20 <u>14</u> г. ¹	282 488	449 005
	5582	за 20 <u>13</u> г. ¹	369 162	282 488
Расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 <u>14</u> г. ¹	323 531	606 509
	5583	за 20 <u>13</u> г. ¹	393 005	323 531
Кредиты и займы	5564	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 074 690	1 533 574
	5584	за 20 <u>13</u> г. ¹	-	1 074 690
Прочая	5565	за 20 <u>14</u> г. ¹	1 013 536	303 841
	5585	за 20 <u>13</u> г. ¹	221 435	1 013 536
Итого	5550	за 20 <u>14</u> г. ¹	7 248 118	9 968 411
	5570	за 20 <u>13</u> г. ²	2 926 925	7 248 118

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Наименование показателя	Код	За 20 14 г. ¹	За 20 13 г. ²
Материальные затраты	5610	21 180 873	22 599 187
Расходы на оплату труда	5620	3 370 470	3 285 211
Отчисления на социальные нужды	5630	555 320	468 637
Амортизация	5640	966 710	625 982
Прочие затраты	5650	8 335 784	7 330 435
Итого по элементам	5660	34 409 157	34 309 452
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	34 409 157	34 309 452

0710005 с. 11

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	558 462	682 810	(275 943)	(410 540)	554 789
в том числе: По оплате отпусков и вознаграждений	5701	558 462	682 810	(275 943)	(410 540)	554 789

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>14</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	419 221	433 300	380 736
в том числе: Ручательство за исполнение сделки покупателями (делькредере)	5801	419 221	433 300	380 736
Выданные - всего	5810	-	1 623 411	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 <u>14</u> г. ¹		За 20 <u>13</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего	5900	4 029 428		3 853 484	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	4 029 428		3 753 484	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		100 000	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	20 <u>14</u> г. ¹	5910	-	(-)	-
	20 <u>13</u> г. ²	5920	-	(-)	-
	в том числе:				
	(наименование цели) 20 <u>14</u> г. ¹	5911	-	(-)	-
	20 <u>13</u> г. ²	5921	-	(-)	-

Руководитель

Гаранина Т.В.

Главный
бухгалтер

Дроздов А.Н.

По дог. № 46 от 12.01.2015 г.

27 марта 2015 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности
ОАО «Первый канал»
за 2014 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Первый канал» (далее «Общество») за 2014 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Открытое акционерное общество «Первый канал», сокращённое название ОАО «Первый канал».

ОАО «Первый канал» (ранее ЗАО «Общественное Российское телевидение») было создано на основании Указа Президента РФ от 29.11.1994 г. № 2133 «О совершенствовании эксплуатации первого частотного канала телевидения и сети его распространения» и зарегистрировано Московской регистрационной палатой, что подтверждается Свидетельством № 036.208 от 28 февраля 1995 года. Вещание осуществляется с 01.04.1995 г. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ об изменении наименования на ОАО «Первый канал» 16.09.2002 г. ОГРН 1027700222330, ИНН 7717039300.

Общество зарегистрировано по адресу: 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, д.19.

Почтовый адрес Общества: 127427, г. Москва, ул. Академика Королева, д. 12.

Среднесписочная численность работников за 2014г. составила 2 442 чел. (за 2013 год – 2 404чел.)

Предметом деятельности Общества является организация телевизионного вещания на территории Российской Федерации, государств-членов СНГ и др. зарубежных государств.

Состав акционеров Общества следующий:

РФ (в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом)	38,9%
ФГУП ИТАР-ТАСС	9,1%
ФГУП ТТЦ	3%
ООО «РастрКом – 2002»	25%
ООО «ОРТ-КБ»	24%

Совет Директоров Общества представлен в следующем составе:

Председатель Совета директоров:

Торкунов А. В. - Академик РАН, Ректор ГОБУ ВПО МГИМО (Университет) МИД РФ;

Члены Совета директоров:

Андросов К.Г. – Исполнительный член Совета директоров Инвестиционного фонда «Altera»;

Боярский М.С. - актер театра и кино;

Клейменов К.А. - заместитель генерального директора – директор Дирекции информационных программ ОАО «Первый канал»;

Мацуев Д.Л. - пианист;

Расторгуев Н.В.- певец;

Симоньян М.С. - главный редактор телеканала RT, главный редактор МИА «Россия сегодня»;

Шахназаров К. Г. - генеральный директор ФГУП «Киноконцерн «Мосфильм»;

Эрнст К. Л. - генеральный директор ОАО «Первый канал».

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. Состав ревизионной комиссии утвержден решением годового общего собрания акционеров ОАО «Первый канал» от 04.06.2014 г. протокол № 42:

Егоров Д.В. – заместитель руководителя ФНС России;

Ларина Е.Г. – директор департамента государственной политики в области средств массовой информации Минкомсвязи России;

Тарасенко О.В. – начальник управления отраслевых организаций и зарубежной собственности Росимущества.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета устанавливает основы формирования порядка ведения бухгалтерского учета и составления отчетности ОАО «Первый канал».

Учетная политика разработана на основе законодательных и иных нормативных актов в области бухгалтерского учета.

Основными законодательными и нормативными актами, регулирующими вопросы учетной политики в Обществе, являлись:

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34-н;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н;
- Приказы Минфина России;
- Положения (стандарты) по бухгалтерскому учету, устанавливающие принципы, правила и способы ведения организациями учета хозяйственных операций, составления и предоставления бухгалтерской отчетности (ПБУ);
- другие нормативные акты и методические указания по вопросам бухгалтерского учета.

Учетная политика применяется последовательно на протяжении нескольких лет.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется централизованно, без выделения обособленных подразделений на отдельный баланс. Обособленные подразделения представляют первичные документы в бухгалтерию Общества в сроки, установленные Положениями о представительствах Общества.

Информация, содержащаяся в первичных учетных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «Парус».

Все факты хозяйственной жизни отражаются в регистрах бухгалтерского учета в хронологической последовательности.

Регистры бухгалтерского учета по учету товаров, материалов, основных средств, нематериальных активов, заработной платы и т.д. формируются автоматизировано, хранятся в электронном виде и распечатываются по мере необходимости.

Правильность отражения фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета обеспечивают лица, ответственные за составление соответствующего регистра.

Активы Общества оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Оценка активов и обязательств при отражении операций в бухгалтерском учете осуществляется в рублях и копейках без округления до целых рублей.

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

При учете фактов хозяйственной жизни, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные знаки в кассе Общества, средства на банковских счетах, денежные и платежные документы, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2014г.

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный ЦБ РФ на отчетные даты, составил:

(руб.)

Наименование валюты	Сумма	Сумма эквивалента на 31.12.2014г.	Сумма эквивалента на 31.12.2013г.	Сумма эквивалента на 31.12.2012г.
Армянский драм	1000,00	-	80,7132	75,36650
Армянский драм	100,00	12,0986	-	-
Белорусский рубль	10000,00	38,7989	34,3073	35,33760
Венгерский форинт	100,00	21,7508	15,1738	13,79670
Датская крона	10,00	92,0247	60,3136	53,94510
Доллар США	1,00	56,2584	32,7292	30,37270
Евро	1,00	68,3427	44,9699	40,22860
Казахский тенге	100,00	30,8257	21,3088	20,21070
Китайский юань	10,00	90,7072	53,9934	48,74060
Латвийский лат	1,00	-	64,0744	57,69890
Норвежская крона	10,00	75,7944	53,2113	54,53200
Новый румынский лей	10,00	15,3080	10,0891	90,82470
Таджикский сомони	10,00	10,7604	69,0912	63,72790
Украинская гривна	10,00	35,5643	39,7199	37,59000
Фунт стерлингов Соединенного Королевства	1,00	87,4199	53,9574	48,96380
Чешская крона	10,00	24,7311	16,3806	16,04300

Шведская крона	10,00	72,0209	50,1451	46,68770
Швейцарский франк	1,00	56,9763	36,6960	33,28880

Для пересчета активов или обязательств, выраженных в иностранной валюте, по которой не установлен официальный курс ЦБ РФ, использовалась котировка данных валют к доллару США в соответствии с рекомендациями ЦБ РФ, изложенными в Письме ЦБ РФ от 14.01.2010г. № 6-Т.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на финансовые результаты как прочие расходы или доходы. В отчете о финансовых результатах курсовые разницы отражаются «свернуто», то есть доходы за минусом расходов или расходы за минусом доходов.

2.3. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

К нематериальным активам относятся объекты, способные приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объекты, предназначенные для использования в течение длительного времени (срок полезного использования свыше 12 месяцев) в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд Общества.

В составе нематериальных активов отражаются приобретенные Обществом телепрограммы, документальные фильмы собственного производства, художественные фильмы, телесериалы, товарные знаки и др.

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом.

Изменения сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов не происходило. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования в Обществе нет.

В соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» Обществом принято решение не производить переоценку нематериальных активов и проверку активов на обесценение.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В составе основных средств отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 тыс. рублей, используемые в

оказании услуг и производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

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

Начисление амортизации объектов основных средств согласно учетной политике Общества производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г.

Переоценка объектов основных средств не производится.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости

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

2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение.

Единицей учета МПЗ является номенклатурная позиция.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости с применением среднескользящей цены по наименованиям в разрезе мест хранения.

2.8. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.9. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 15% от уставного капитала.

Резервный фонд сформирован в установленной сумме в размере 1 500 тыс. рублей. В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.10. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

2.11. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Выручка от оказания услуг и передачи прав на аудиовизуальные произведения признается по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом НДС.

Доходы и расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Общехозяйственные расходы включаются в себестоимость работ, услуг и формируют показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих доходов и расходов Общества признаются доходы и расходы от продажи валюты, выбытия основных средств и МПЗ, курсовые разницы, суммы субсидий из федерального бюджета и др.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности. Платежи, принимаемые/осуществляемые в иностранной валюте отражаются в Отчете о движении денежных средств по курсу ЦБ РФ на день платежа.

В Отчете о движении денежных средств суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом

возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

2.13. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2014 года не вносились.

2.14. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

В бухгалтерском учете Общества формируется резерв на оплату отпусков.

На конец отчетного периода (31 декабря) по результатам инвентаризации резерв на оплату отпусков уточняется, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной суммы расходов на оплату труда работников.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3.1. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В связи с неправильной классификацией и оценкой фактов хозяйственной деятельности в 2013г. в отношении благотворительной акции «Всем миром», при формировании бухгалтерской отчетности за 2014г., в соответствии с нормами ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», были осуществлены корректировки показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2013г.

Данные представлены в таблицах:

(тыс.руб)

Строка бухгалтерского баланса	Данные баланса за 2013г. в части данных на 31.12.2013г.	Данные баланса за 2014г. в части данных на 31.12.2013г.	Отклонение данных
1230 «Дебиторская задолженность»	7 281 280	7 275 618	-5 662
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	17 138 989	16 402 278	- 736 711
1520 «Кредиторская задолженность»	5 428 848	6 159 897	731 049

Строка отчета о финансовых результатах	Данные ОФР за 2013г. в части данных за 2013г.	Данные ОФР за 2014г. в части данных за 2013г.	Отклонение данных
2110 «Выручка»	29 553 793	29 243 910	-309 883
2340 «Прочие доходы»	4 280 671	3 909 622	- 371 049
2350 «Прочие расходы»	(827 975)	(883 754)	- 55 779
2400 «Чистая прибыль (убыток)»	(1 033 782)	(1 770 493)	- 736 711
2421 «в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)»	(116 364)	(263 706)	-147 342

3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 2014г. увеличилась на 2 012 782 тыс. рублей и по состоянию на 31.12.2014г. составила 6 946 733 тыс. рублей (на 31.12.2013г. составляла 4 933 951 тыс. рублей).

В 2014 году Обществом было приобретено (создано) нематериальных активов на сумму 2 012 782 тыс. рублей (в 2013г. – 254 111 тыс. рублей), в том числе по видам:

Наименование показателей	(тыс. руб.)	
	Сумма 2014г.	Сумма 2013г.
телепрограммы	1 940 966	156 176
документальные фильмы собственного производства	525	686
художественные фильмы, телесериалы	69 857	91 330
программы ЭВМ	1 434	5 919

Незавершенные капитальные вложения на приобретение и создание нематериальных активов составили на 31.12.2014г. 131 492 тыс. рублей (на 31.12.2013г. - 33 166 тыс. рублей), из них:

Наименование показателей	(тыс. руб.)	
	Сумма на 31.12.2014г.	Сумма на 31.12.2013г.
телепередачи	112 851	22 993
документальные фильмы собственного производства	822	822
телесериалы	12 852	9 189
художественные фильмы	4 836	70
товарные знаки	131	92

3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Первоначальная стоимость основных средств в 2014г. увеличилась на 74 488 тыс. рублей (в 2013г. – на 168 945 тыс. рублей) и по состоянию на 31.12.2014г. составила 2 066 915 тыс. рублей (на 31.12.2013г. - 1 992 427 тыс. рублей).

Стоимость арендованных объектов основных средств по состоянию на 31.12.2014г. составляет 1 905 666 тыс. рублей (на 31.12.2013г. составляла 1 138 240 тыс. рублей), в составе которых в частности Обществом учтены:

Наименование объекта ОС	Местонахождение	(тыс. руб.)	
		Балансовая стоимость по договору	
		на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
Телевизионное оборудование	Москва, Ак. Королева 12, Представительства на территории СНГ и дальнего зарубежья	1 879 979	1 112 553
Нежилое помещение 9308,9 кв.м.	Москва, Ак.Королева, д.12, д.12 стр.1, д.12 стр.3, д.19	18 860	18 860
Нежилое помещение 328,1 кв.м.	Москва, Николоямская, д.28/60, стр.1	2 604	2 604
Нежилое помещение 151,9 кв. м.	Москва, Николоямская, д.26, стр.3	1 016	1 016
Нежилое помещение 228,2 кв.м.	Москва, 1-ый Магистральный проезд, д.11, стр.1	2 277	2 277

Кроме того, Обществом заключено 23 договора на аренду нежилых помещений без указания стоимости арендуемых объектов для осуществления производственной деятельности своих Представительств.

Незавершенные капитальные вложения на приобретение объектов основных средств по состоянию на 31.12.2014г. составили 6 875 тыс. рублей (на 31.12.2013г.- 273 тыс. рублей).

3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В 2014 году была приобретена доля в размере 20% уставного капитала в соответствии с Протоколом № 01 собрания учредителей ООО «Эн ВиАй» от 23 октября 2014г.

В составе финансовых вложений по договору простого товарищества учитывается вклад Общества по договору № 64/507 от 20.06.2007 года между ОАО «Первый канал», ООО «Российский футбольный союз», ООО ТПО «РОК» и ОАО «Росгосстрах»:

Цель совместной деятельности и вклад в нее	Создание и использование оригинального аудиовизуального произведения: художественный фильм «ИГРА». Вклад ОАО «Первый канал» в размере 32 167 тыс. рублей
Способ извлечения экономической выгоды или дохода	Получение доли в имущественном праве на фильм и прибыли от всех видов его использования
Сумма доходов за 2014 год	88 тыс. рублей
Сумма доходов за 2013 год	160тыс. рублей

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02) была проведена проверка наличия снижения стоимости финансовых вложений на 31.12.2014г. В ходе проверки обесценение финансовых вложений не выявлено.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

На 31.12.2014г. в бухгалтерском учете по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы на приобретение прав использования НМА на срок более 12 месяцев в сумме 12 407 087 тыс. рублей (31.12.2013г. – 11 032 821 тыс. рублей) (см. раздел 3.6).

3.6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2014г. составили 13 378 371 тыс. рублей и увеличились за 2014 год на 755 262 тыс. рублей (на 31.12.2013г. составляли 12 623 109 тыс. рублей).

Расходы будущих периодов, суммы по которым будут признаваться в расходах в течение периода свыше 12 месяцев, отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» с детализацией по строке 1191 «Расходы на приобретение прав использования НМА на срок более 12 месяцев» и по состоянию на 31.12.2014г. составили 12 407 087 тыс. рублей (на 31.12.2013г. – 11 032 821 тыс. рублей).

Расходы будущих периодов, суммы по которым будут признаваться в расходах в течение периода менее 12 месяцев, отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1210 «Запасы» с детализацией по строке 1211 «Расходы на приобретение прав использования НМА на срок менее 12 месяцев» и по

состоянию на 31.12.2014г. составили 971 284 тыс. рублей (на 31.12.2013г. - 1 590 288 тыс. рублей).

Состав расходов будущих периодов на 31.12.2014г. характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Вид расхода будущих периодов	Сумма расходов на приобретение прав использования НМА на 31.12.2014г.		Сумма расходов на приобретение прав использования НМА на 31.12.2013г.	
	12 мес. и менее	свыше 12 мес.	12 мес. и менее	свыше 12 мес.
Расходы на приобретение у отечественных контрагентов прав использования художественных фильмов и телепрограмм	954 222	11 526 591	1 551 942	9 883 996
Расходы на приобретение у зарубежных контрагентов прав использования художественных фильмов и телепрограмм	11 682	856 120	34 870	1 116 107
Прочие расходы будущих периодов (права использования компьютерных программ и т.п.)	5 380	24 376	3 476	32 718
Итого:	971 284	12 407 087	1 590 288	11 032 821

Нематериальные активы, полученные в пользование, отражены Обществом на забалансовом счете 012 в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, в сумме 22 578 746 тыс. рублей на 31.12.2014г. (20 725 646 тыс. рублей – на 31.12.2013г.).

3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 284 146 тыс. рублей и составила на 31.12.2014г. 7 740 032 тыс. рублей (на 31.12.2013г. – 7 455 886 тыс. рублей).

Дебиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена с учетом НДС за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам в размере 98 217 тыс. рублей (2013г. – 180 268 тыс. рублей).

Удельный вес сумм авансов выданных, учитываемых в составе дебиторской задолженности, в 2014г. составил 81 % (в 2013г. - 79%).

Основные дебиторы на 31.12.2014 г.:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сумма задолженности	
	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
ООО «ФаворитФильм»	613 032	350 444
ООО «Студия Бонанза»	572 234	-
ООО «Продюсерская компания Среда»	504 107	199 653
ООО «Пиманов и Партнеры»	449 003	144 003
ООО «Стар Медиа Дистрибьюшн»	399 217	113 999
ООО «Мандарин»	106 998	441 806
ФГУП ТТЦ	92 246	136 871

3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 2 261 409 тыс. рублей и составила на 31.12.2014г. 8 434 837 тыс. рублей (на 31.12.2013г. - 6 173 428 тыс. рублей). В основном увеличение связано с ростом задолженности поставщикам и подрядчикам на 2 521 609 тыс. рублей.

Основные кредиторы на 31.12.2014г.:

Наименование организации	(тыс. руб.)	
	на 31.12.2014г.	на 31.12.2013г.
ООО «Красный квадрат»	2 122 251	1 645 682
ООО «Компания Пирамида»	646 972	-
European Broadcasting Union	270 910	8 010
ФГУП ТТЦ	267 262	93 571
ООО «Марс медиа»	254 671	-
ЗАО «Телерент»	200 233	53 946
ЗАО «Карусель»	187 386	110 250

3.9. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 000 тыс. рублей и разделен на 1000 акций номинальной стоимостью 10 тыс. рублей каждая. Всего акционеров Общества – 5. Доля, принадлежащая государственным организациям и предприятиям, составляет 51% Уставного капитала.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2014г. составила 15 660 494 тыс. рублей (на 31.12.2013г.- 16 647 019 тыс. рублей).

3.10. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

В 2014 году Обществом были заключены Соглашения о предоставлении кредитов в форме овердрафта:

- с ПАО «Промсвязьбанк» Соглашение № 0655-14-4-0 от 30.06.2014г. к Договору банковского счета № 6248 от 05.04.2001г. Лимит овердрафта – 150 000 тыс. рублей, дата закрытия овердрафта - 30.06.2015г. На 31.12.2014г. задолженности по овердрафту нет;

- с ПАО АКБ «РОСБАНК» Дополнительное соглашение № MOS/OVR/017/14 от 27.11.2014г. к Договору на расчетно-кассовое обслуживание № 265094 от 24.01.2005г. Лимит овердрафта – 250 000 тыс. рублей, дата закрытия овердрафта - 27.11.2015г. На 31.12.2014г. задолженность по овердрафту составляет 77 595 тыс. рублей.

Кроме того, Общество заключило с ПАО АКБ «РОСБАНК» Кредитный договор № MOS/RK/006/14 от 22.09.2014г. на открытие кредитной линии с лимитом единовременной задолженности 1 600 000 тыс. рублей. Дата закрытия кредитной линии – 21.09.2015г. На 31.12.2014г. задолженность по кредитной линии составляет 1 450 000 тыс. рублей.

3.11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном году Общество получило из федерального бюджета денежные средства в форме субсидий:

- 3 972 773 тыс. рублей на возмещение расходов по оплате услуг связи, предоставленных ФГУП «РТРС», по распространению и трансляции программ

Общества в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек, а также возмещение расходов ФГУП «РТРС» по приобретению и замене оборудования, обеспечивающего распространение и трансляцию программ Общества в населенных пунктах с численностью населения менее 100 тыс. человек (Договор № 11/12-14/20-к от 20 марта 2014г. и Дополнительное соглашение № 11- 42 от 23 декабря 2014г. с Федеральным агентством по печати и массовым коммуникациям). Указанные средства были израсходованы полностью;

- 66 000 тыс. рублей на производство телевизионных версий Церемоний открытия и закрытия XXII Зимних Олимпийских игр 2014 (Договор № 19/01-14д/37 от 28.01.2014г. с Федеральным агентством по печати и массовым коммуникациям). Фактически было израсходовано 56 655 тыс. рублей. Остаток средств в сумме 9 345 тыс. рублей возвращен в бюджет.

Кроме того, по состоянию на конец отчетного периода в Обществе числятся средства в размере 100 000 тыс. рублей, полученные в 2013г. на государственную поддержку кинематографии на производство национальных фильмов «Декабристы» (Договор № 3958-01-41/03-13/584 от 31 октября 2013 года с Министерством культуры РФ) и «В августе 44-го» (Договор № 3958-01-41/03-13/583 от 31 октября 2013 года с Министерством культуры РФ).

3.12. ВЫРУЧКА

Основным источником финансирования деятельности Общества являются доходы от рекламно-коммерческой деятельности.

Общий объем выручки от реализации услуг и предоставления прав на АВП за 2014г. увеличился на 2,9 % по сравнению с 2013 годом и составил – 30 104 543 тыс. рублей (в 2013г. – 29 243 910 тыс. рублей), в том числе по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий год
Федеральная реклама	23 609 247	23 665 221
Спонсорская реклама	2 217 970	1 927 858
Региональная реклама	3 307 469	2 936 790
Предоставление прав использования АВП	568 207	576 767
Прочие	401 650	137 274
Итого:	30 104 543	29 243 910

3.13. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Себестоимость продукции увеличилась на 0,3 % и в 2014г. составила 34 409 157 тыс. рублей (в 2013г. – 34 309 452 тыс. рублей), в том числе по видам затрат:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий год
Материальные затраты	21 180 873	22 599 187
Затраты на оплату труда	3 370 470	3 285 211
Отчисления на соц. нужды	555 320	468 637
Амортизация	966 710	625 982
Прочие затраты	8 335 784	7 330 435
Итого:	34 409 157	34 309 452

3.14. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы в 2014 году составили 4 609 707 тыс. рублей (2013г. – 4 061 549 тыс. рублей), а прочие расходы – 1 388 635 тыс. рублей (2013г. – 926 857 тыс. рублей).

(тыс. руб.)

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий год
Прочие доходы, всего	4 609 707	4 061 549
в том числе:		
Проценты к получению	400	2 531
Доходы от участия в других организациях	282 669	149 396
Доходы прошлых лет	159 592	72 899
Субсидии из федерального бюджета на услуги связи и покрытие расходов РТРС	3 972 773	3 753 484
Субсидии из федерального бюджета на обеспечение телепрограмм субтитрами	2 885	2 885
Субсидии из федерального бюджета на проведение Конкурса песни «Евровидение-2009»	34 648	34 648
Субсидии из федерального бюджета на проведение церемоний открытия и закрытия Олимпийских игр -2014	56 655	-
Доходы от совместной деятельности	88	160
Резерв по сомнительным долгам восстановленный	76 967	9 675
Прочие доходы	23 030	35 871
Прочие расходы, всего	1 388 635	926 857
в том числе:		
Проценты к уплате	127 279	43 103
Расходы по операциям купли-продажи иностранной валюты	7 152	6 670
Расходы прошлых лет	154 299	359 784
Расходы, не уменьшающие налогообл. прибыль	286 790	361 157
Курсовые разницы, возникающие от переоценки обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте	789 579	54 774
Списание дебиторской задолженности	940	-
Расход субсидии из федерального бюджета на покрытие расходов РТРС	6 958	25 576
Прочие расходы	15 638	75 793

Доходы и расходы прошлых лет, выявленные в 2014 году оцениваются Обществом как незначительные по отношению к доходам и расходам того периода, к которому они относятся.

Превышение прочих доходов над прочими расходами составило 3 221 072 тыс. рублей, убыток до налогообложения по итогам 2014 года – 1 083 542 тыс. рублей, в т.ч. за счет отрицательных курсовых разниц – 789 579 тыс. рублей.

3.15. НАЛОГИ

В 2014г. Общество уплачивало в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды следующие налоги и сборы:

(тыс. руб.)

Виды налогов	Остаток на начало		Уплачено	Начислено	Остаток на конец	
	переплата	задолженность			переплата	задолженность
Налог на прибыль	83 770	-	-59 328	-	24 442	-
Налог на прибыль с доходов иностранных организаций	-	-	288	288	-	-
НДС	-	282 362	1 311 349	1 594 132	-	565 145
НДС налогового агента	33	11	183 479	182 203	1 312	14
Налог на доходы физических лиц	-	37 032	462 283	463 285	-	38 034
Налог на имущество	-	2 954	11 928	10 900	-	1 926
Транспортный налог	8	1 172	1 280	1 466	40	1 390
Прочие налоги	-	-	208	208	-	-
Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	-	10 406	445 238	449 047	-	14 215
Страховые взносы на обязательное социальное страхование	4 715	-	19 275	18 972	5 018	-
Страховые взносы на обязат.соц. страхование от несчастн.случаев и проф.заболеваний	-	528	6 395	6 416	-	549
Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	-	1 713	74 683	75 349	-	2 379
Итого:	88 526	336 178	2 457 078	2 802 266	30 812	623 652

Ставка налога на прибыль, уплачиваемого налогоплательщиком в соответствии со ст. 284 Налогового кодекса РФ, не изменилась и составляет 20%.

Условный доход по налогу на прибыль за 2014год составил 216 708 тыс. рублей (в 2013г. условный доход по налогу на прибыль – 386 170 тыс. руб.).

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде, повлекли корректировку условного дохода:

- налогооблагаемые разницы – - 44 432 тыс. рублей (2013г. – -54 449 тыс. руб.);

- вычитаемые временные разницы –750 202 тыс. рублей (2013г. – 666 769 тыс. руб.);

- постоянные разницы – 377 772 тыс. рублей (2013г. –1 318 530 тыс. руб.).

Убыток отчетного периода составил 938 443 тыс. рублей (убыток 2013г. – 1 770 493 тыс. рублей).

3.16. ДИВИДЕНДЫ

В соответствии с решением годового Общего собрания акционеров ОАО «Первый канал» (Протокол № 42 от 04 июня 2014г.) дивиденды акционерам

Общества за 2013 год не выплачивались в связи с полученным по итогам 2013 года убытком.

По результатам деятельности за 2013 год от дочерних и зависимых организаций Обществом в 2014 году были получены дивиденды в сумме 282 669 тыс. рублей после налогообложения.

Наименование организации	(тыс. руб.)	
	Сумма 2014г.	Сумма 2013г.
ЗАО «Первый канал. Всемирная сеть»	111 223	66 515
ЗАО «Первый канал-Санкт-Петербург»	49 567	8 119
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	30 646	63 014
ЗАО «Сервис-ТВ»	6 118	4 274
ООО «Телетекст-1»	55	21
ЗАО «Карусель»	5 654	7 453
Итого:	203 263	149 396

Кроме того, в 2014 году дочерними организациями Общества были распределены промежуточные дивиденды в сумме 79 406 тыс. руб., в том числе от ЗАО «Первый канал-Санкт-Петербург» - 34 693 тыс. руб., от ЗАО «Библиотека прав Первого канала» - 44 713 тыс. руб.

3.17. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Общество имеет ряд дочерних, зависимых и прочих предприятий и организаций:

1. Дочерними обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Вид деятельности
ЗАО «Первый канал-Санкт-Петербург»	предметом деятельности является размещение региональных рекламных материалов в эфире телекомпаний; производство, копирование, озвучание, тиражирование телевизионных программ, и др.
ЗАО «Первый канал. Всемирная сеть»	предметом деятельности является распространение версий «Первого канала» на территории всего мира, за исключением территории РФ, производство и распространение тематических телеканалов
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	приобретение и продажа авторских и смежных прав на аудиовизуальные произведения
ООО «Телетекст-1»	формирование телетекста и субтитрирование телепрограмм Первого канала
ЗАО «Сервис-ТВ»	реализация прав на использование адаптированных к печати расписаний еженедельных телепрограмм и анонсов

Все дочерние общества, за исключением ООО «Телетекст-1», полностью принадлежат Обществу. Доля Общества в ООО «Телетекст-1» составляет 90% . Доля Общества в уставных капиталах дочерних обществ не изменялась.

Выручка Общества от оказания услуг и предоставления прав на АВП дочерним обществам составила в 2014г.:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Выручка за 2014г.	Выручка за 2013г.
ЗАО «Первый канал-Санкт Петербург»	440 000	440 000
ЗАО «Первый канал. Всемирная сеть»	340 064	510 240
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	7 664	25 860
ЗАО «Сервис-ТВ»	6 395	6 448
ООО «Телетекст-1»	6	23

Задолженность дочерних обществ перед Обществом на 31.12.2014г. составила:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Задолженность на 31.12.2014г.	Задолженность на 31.12.2013г.
ЗАО «Первый канал-Санкт Петербург»	-	40 000
ЗАО «Первый канал. Всемирная сеть»	18 467	101 589
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	26 430*	2 302
ЗАО «Сервис-ТВ»	1 547	1 698

*В том числе задолженность по выплате дивидендов в сумме 24 713 тыс. руб.

Дочерними обществами Обществу в 2014г. были оказаны услуги и предоставлены права на АВП в следующих размерах:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	2014г.	2013г.
ЗАО «Первый канал-Санкт Петербург»	11 700	11 700
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	23 066	11 761
ООО «Телетекст-1»	5 664	5 664

Задолженность Общества перед дочерними обществами составила на 31.12.2014г.:

(тыс. руб.)

Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества	Задолженность на 31.12.2014г.	Задолженность на 31.12.2013г.
ЗАО «Первый канал-Санкт Петербург»	10 000	5 500
ЗАО «Библиотека прав Первого канала»	1 471	1 085

2. Зависимыми обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	Вид деятельности
ЧАО «Телеканал «Интер»	предметом деятельности является организация телерадиовещания на территории Украины
ЗАО «Карусель»	предметом деятельности является организация детского телевизионного и

	радиовещания вещания на территории РФ, государств-членов СНГ и других зарубежных государств
--	---

Выручка Общества от оказания услуг зависимым обществам составила в 2014г.:

Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	(тыс. руб.)	
	Выручка за 2014г.	Выручка за 2013г.
ЗАО «Карусель»	70 000	-

Зависимыми обществами была реализована продукция (оказаны услуги) Обществу в 2014г. в следующих размерах:

Наименование и организационно-правовая форма зависимого общества	(тыс. руб.)	
	2014г.	2013г.
ЗАО «Карусель»	187 386	220 500

Операции с ЧАО «Телеканал «Интер» в 2014г. не осуществлялись.

3. Прочими обществами являются:

Наименование и организационно-правовая форма прочего общества	Вид деятельности
ЗАО «Евразия+ОРТ»	предметом деятельности является организация телерадиовещания на территории Казахстана
ЗАО «Эн ВиАй»	предметом деятельности является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления, рекламная деятельность, оказание информационных услуг

Операции с ЗАО «Евразия+ОРТ» и ЗАО «Эн ВиАй» в 2014г. не осуществлялись.

Выплату основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, 1-й заместитель генерального директора, заместители генерального директора, директор дирекции планирования и финансирования и главный бухгалтер.

В течение 2014г. им были выплачены краткосрочные вознаграждения:

Наименование показателей	(тыс. руб.)	
	Сумма 2014г.	Сумма 2013г.
Заработная плата	46 874	33 185
Оплата отпусков	1 470	1 801
Компенсации при увольнении	-	-
Вознаграждение по итогам года	-	-
Удержан НДФЛ	6 300	4 661
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 498	1 272

3.18. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ

В соответствии с договором № 23646 от 01 сентября 2014г. о предоставлении банковской гарантии ПАО «Промсвязьбанк» выдало банковскую гарантию в адрес ООО «Медиа Технолоджи» в обеспечение исполнения обязательств ОАО «Первый канал» по договору аренды оборудования № 305 от 01 августа 2013г. Срок действия гарантии с 01 сентября 2014г. по 31 августа 2015г. Размер гарантийной суммы составил 2 235 тыс. евро по курсу ЦБ РФ на дату платежа.

В соответствии с договором № 30-к от 26.11.2010г., заключенным с ЗАО «Медиа сервис-Видео Интернешнл» (далее – Агентство) на совершение сделок по поручению Общества с третьими лицами (заказчиками - рекламодателями или иными лицами, представляющими интересы рекламодателей на основании соответствующих договоров) на реализацию услуг Общества по размещению рекламы в своем эфире, Агентство приняло на себя ручательство за исполнение такими третьими лицами в части оплаты ими услуг Общества (делькредере). Размер полученного ручательства составил на 31.12.2014 года 419 221 тыс. рублей, на 31.12.2013 года – 433 300 тыс. рублей.

3.19. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе отсутствуют существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, которые подлежат раскрытию в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 и ПБУ 8/2010.

3.20. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Управление рисками Общества осуществляется исходя из системного подхода, основанного на принципах осведомленности о риске, разграничении полномочий по оценке и принятию рисков, единых подходов к оценке и к установлению лимитов и ограничений, контроля принятого риска.

Общество признает наличие рисков при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, оценивает и разрабатывает механизмы управления рисками компании. Целью системы управления рисками является обеспечение стратегической и оперативной устойчивости бизнеса компании за счет поддержания уровня рисков в установленных границах.

Отраслевые риски

Основную деятельность Общество осуществляет на рынке телевизионных средств массовой информации. Непосредственно к отраслевым рискам Общества можно отнести следующие:

1) Зависимость рынка рекламы от состояния российской экономики. Подавляющее большинство выручки Общество получает от продажи рекламы, которая очень чувствительна к общеэкономическим условиям. Следовательно,

выручка может существенно снизиться в случае ухудшения экономической ситуации в России.

Несмотря на то, что экономическая ситуация в России достаточно стабильна, многие аналитики выражают озабоченность, что российская экономика слишком зависима от конъюнктуры товарных рынков, в особенности рынков газа и нефти. Таким образом, спад в российской экономике приведет к сокращению рынка рекламы, что, в свою очередь, может отразиться на показателях Общества.

2) Потеря позиций телевизионной рекламы на общем рекламном рынке. В случае, если телевизионная реклама будет терять ведущую позицию на общем рынке рекламы, это негативно отразится на выручке Общества.

3) Зависимость положения Общества на рынке от качества производимого контента. Возрастающие требования к качеству контента могут привести к росту себестоимости программ, что негативно повлияет на результаты Общества. Способность Общества привлекать и удерживать зрителей в первую очередь зависит от предложения программ, востребованных целевой аудиторией.

4) Общество использует услуги третьих сторон для доставки сигнала до зрителей, и смена условий или прекращение этих отношений может негативно сказаться на деятельности Общества.

5) Появление новых телеканалов, в том числе ориентированных на целевую аудиторию Общества, может привести к обострению конкуренции и потере доли аудитории Общества. На рынке телевизионных средств массовой информации появляются каналы, ориентированные на аудиторию 18-35 лет. В случае, если Общество не сможет эффективно конкурировать с ними, доля рынка Общества может значительно снизиться, что отрицательно скажется на показателях телеканала.

В условиях изменяющейся конкурентной, диверсифицированной телевизионной среды Общество, оказывается заложником своей универсальности: продолжая предлагать программы «для всех», что ведет к постепенному уменьшению своей аудитории. При этом оно не может и отказаться от своей универсальности, так как это также приведет к резкому уменьшению его аудитории. Общество, оставаясь лидером по объему аудитории, осознает, что с каждым годом «удерживать» аудиторию становится все труднее.

Региональные риски

Общество ведет свою хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, поэтому его деятельность потенциально подвержена рискам, связанным с изменением общеэкономической ситуации в стране. В настоящее время страновые риски для Общества существенны. Это связано, прежде всего, с неблагоприятной экономической ситуацией в России, и как следствием, снижением уровня деловой активности в стране, а также падением внутреннего спроса.

Правовые риски

В обозримой перспективе риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Общества, являются, по мнению Общества, незначительными. Общество строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

По состоянию на сегодняшний день руководство Общества считает, что его толкование соответствующего законодательства является правильным, и что позиция Общества в отношении налоговых, валютных и таможенных вопросов будет устойчивой.

Риски деятельности

Основной сферой деятельности Общества является деятельность на телевизионном рынке, на котором основным источником доходов является доход от рекламы, поэтому ситуация на рынке телевизионной рекламы оказывает определяющее действие на деятельность Общества.

Усложнение телевизионной среды, рост многообразия возможностей выбора и доступа к телеконтенту ведет к усилению конкуренции в борьбе за внимание и время аудитории. Эта борьба разворачивается не только между телевидением и новыми медиа, но и внутри телевидения — между телеканалами, которых с каждым годом становится все больше.

Появление новых телеканалов приводит не к росту аудитории телевидения, а лишь к ее перераспределению.

В последние годы на состояние и динамику телевизионной аудитории возрастающее влияние также оказывает Интернет. Как источник информации, развлечений и профессионального контента он стал основным конкурентом телевидения, особенно для молодых поколений телезрителей.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Общество подвержено риску изменения курсов валют в отношении его активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте (долларах США, Евро).

Удорожание кредитных ресурсов, вызванное повышением процентных ставок, может привести к тому, что Общество будет вынуждено привлекать более дорогие кредитные средства для своей деятельности.

Риски ликвидности

Риск ликвидности – это риск, при котором у Общества возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Разумное управление риском ликвидности включает в себя поддержание достаточного уровня наличных средств и возможность их привлечения посредством доступных кредитных инструментов. Общество поддерживает достаточный уровень гибкости, сохраняя возможность привлекать необходимый объем средств посредством открытых кредитных линий.

Недавние политические и экономические потрясения в России, оказали и продолжают оказывать негативное влияние на экономику РФ, включая ослабление российского рубля, повышение процентных ставок, снижение ликвидности и ограничение доступа к зарубежным финансовым рынкам. Эти события, включая текущие и возможные будущие взаимные международные санкции и связанная с ними неопределенность, могут оказать влияние на операционную деятельность и финансовое состояние Общества. Эффект этой неопределенности предсказать невозможно. Будущая экономическая и правовая ситуация может существенно отличаться от текущих ожиданий руководства.

В этих условиях руководство Общества планирует оперативно и действенно реагировать на все изменения политической и экономической ситуации для сохранения лидирующего положения ОАО «Первый канал» в медийном пространстве страны.

27 марта 2015 г.

**Директор Дирекции
планирования и финансирования
ОАО «Первый канал»
по доверенности № 45 от 12.01.2015г.**

Главный бухгалтер



Т.В. Гаранина

А.Н. Дроздов

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью 46

(Сорок шесть) листов.
(протисью)

Генеральный директор ООО «Квалитет-Аудит»
Милофеева Н.А.

