

Санкт-Петербург

24 марта 2016 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ акционерам ОАО «ГАТР»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО: Открытое акционерное общество «Городское агентство по телевидению и радиовещанию» (ОАО «ГАТР»), ИНН/КПП 7841320717/781301001.

Место нахождения: 197376, Санкт-Петербург, ул. Чапыгина, дом 6.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за ОГРН 1057812160240, серия 78 № 005597276 от 02 сентября 2005 года выдано МИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

АУДИТОР: Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания «Альтернатива» (ЗАО «АК «Альтернатива»), ИНН/КПП 7825689401/784001001

Место нахождения: 191025, Санкт-Петербург, Поварской пер., дом 5, офис 2.

Зарегистрировано Решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 108429 от 08 июня 1998 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, за ОГРН 1027809231746 Серия 78 № 004019321 от 07 декабря 2002 года выдано ИМНС по Центральному району Санкт-Петербурга.

Является членом Аудиторской Палаты России (СРО АПР) за ОРНЗ 10201003391 и Аудиторской Палаты Санкт-Петербурга.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ОАО «ГАТР», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство ОАО «ГАТР» несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой 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 годовой 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 показателей, полученных руководством **ОАО «ГАТР»**, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

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

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Закл^ючению годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОАО «ГАТР»** по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ) и правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерской отчетности о том, что по итогам 2012 – 2015 годов величина чистых активов оказалась меньше уставного капитала по причине непокрытого убытка отчетного и прошлых финансовых годов, несмотря на принятое по итогам 2014 года решение об уменьшении уставного капитала. На общем собрании акционеров **ОАО «ГАТР»** по итогам 2015 года будет поставлен вопрос об очередном уменьшении размера уставного капитала путем уменьшения номинальной стоимости акций.

Генеральный директор
кв. аттестат № К 014603 от 28.03.1995 года
член СРО АПР за ОРНЗ 29501014140

Руководитель проверки
кв. аттестат № 01-000303 от 12.12.2011 года
член СРО АПР за ОРНЗ 20601014084



А.А. Левашова

Н.Н. Левашева

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2015 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2015
Форма по ОКУД		77702867		
Организация: Открытое акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"		7841320717		
Идентификационный номер налогоплательщика		92.20		
Вид экономической деятельности: деятельность в области радиовещания и телевидения		12247		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Собственность субъектов Российской Федерации		13		
Открытое акционерное общество / по ОКПО		384		
Единица измерения: в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес): 197376, Санкт-Петербург г, Чапыгина ул, дом № 6				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	6 973	167 773	183 149
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	41 961	46 150	39 643
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	190 000	190 000	190 000
	Отложенные налоговые активы	1180	61 650	12 876	8 818
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 357	16 422	2 542
	Итого по разделу I	1100	302 941	433 221	424 152
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	265	416	325
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	81 237	84 661	38 075
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 830	84 932	182 183
	Прочие оборотные активы	1260	2 197	29 586	2 035
	Итого по разделу II	1200	132 529	199 595	222 618
	БАЛАНС	1600	435 470	632 816	646 770

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	683 633	683 633	683 633
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	43	43	43
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(288 666)	(95 043)	(50 960)
	Итого по разделу III	1300	395 010	588 633	632 716
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	25 112	31 323	4 669
	Доходы будущих периодов	1530	546	661	776
	Оценочные обязательства	1540	14 802	12 199	8 609
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	40 460	44 183	14 054
	БАЛАНС	1700	435 470	632 816	646 770

Руководитель



Боярский Сергей Михайлович

(рабочая форма подписи)

16 марта 2016 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	по ОКПО	77702867		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841320717		
Вид экономической деятельности	деятельность в области радиовещания и телевидения	по ОКВЭД	92.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество	по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
	Собственность субъектов Российской Федерации		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	80 735	79 145
	Себестоимость продаж	2120	(642 393)	(571 368)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(561 658)	(492 223)
	Коммерческие расходы	2210	(12 076)	(8 897)
	Управленческие расходы	2220	(49 183)	(47 050)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(622 917)	(548 170)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	9	-
	Проценты к уплате	2330	-	(1 392)
	Прочие доходы	2340	538 527	508 313
	Прочие расходы	2350	(158 016)	(4 892)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(242 397)	(48 141)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	294	(5 570)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	48 774	4 058
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(193 623)	(44 083)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(193 623)	(44 083)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Боярский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2015 г.**

Организация: Открытое акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"

Идентификационный номер налогоплательщика: _____

Вид экономической деятельности: деятельность в области радиовещания и телевидения

Организационно-правовая форма / форма собственности: Собственность субъектов Российской Федерации

Открытое акционерное общество / Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710003		
31	12	2015
77702867		
7841320717		
92.20		
12247	13	
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 2013 г.	3100	683 633	-	-	43	(50 960)	632 716
<u>За 2014 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 083)	(44 083)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(44 083)	(44 083)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3200	683 633	-	-	43	(95 043)	588 633
<u>За 2015 г.</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	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(193 624)	(193 624)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(193 624)	(193 624)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3300	683 633	-	-	43	(288 666)	395 010

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	395 556	589 294	633 492

Руководитель

(подпись)

Боярский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2015
Организация	Открытое акционерное общество "Городское агентство по телевидению и радиовещанию"	по ОКПО	77702867		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841320717		
Вид экономической деятельности	деятельность в области радиовещания и телевидения	по ОКВЭД	92.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	646 797	563 699
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	101 334	51 734
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 580	4 029
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	539 883	507 936
Платежи - всего	4120	(669 686)	(620 794)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(371 015)	(318 864)
в связи с оплатой труда работников	4122	(215 218)	(216 484)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 392)
налога на прибыль организаций	4124	(7)	(32)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(83 446)	(84 022)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(22 889)	(57 095)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 011	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 002	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	9	-
Платежи - всего	4220	(14 224)	(40 157)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(13 222)	(40 157)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 002)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 213)	(40 157)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	90 485
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	90 485
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(90 485)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(90 485)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(36 102)	(97 252)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	84 932	182 183
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 830	84 931
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Боярский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2015г.	236 160	(68 387)	210	(227 167)	74 945	(8 788)	-	-	-	9 203	(2 230)
	5110	за 2014г.	228 121	(45 396)	8 039	-	-	(22 991)	-	-	-	236 160	(68 387)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2015г.	234 956	(67 884)	210	(227 167)	74 945	(8 667)	-	-	-	7 999	(1 606)
	5111	за 2014г.	226 917	(45 014)	8 039	-	-	(22 870)	-	-	-	234 956	(67 884)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2015г.	54	(14)	-	-	-	(6)	-	-	-	54	(20)
	5112	за 2014г.	54	(8)	-	-	-	(6)	-	-	-	54	(14)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2015г.	1 150	(489)	-	-	-	(115)	-	-	-	1 150	(604)
	5113	за 2014г.	1 150	(374)	-	-	-	(115)	-	-	-	1 150	(489)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5121	-	222 559	222 559

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и 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 или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2014г.	424	311	-	(735)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2014г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Веб-сервер Телеканала "Санкт-Петербург"	5181	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2014г.	424	311	-	(735)	-

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	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2015г.	65 367	(19 389)	9 596	(32)	32	(13 614)	-	-	74 931	(32 970)
	5210	за 2014г.	48 898	(9 330)	16 528	(59)	59	(10 118)	-	-	65 367	(19 389)
в том числе:												
Машины и оборудования (кроме офисного)	5201	за 2015г.	21 579	(6 235)	7 010	(32)	32	(7 266)	-	-	28 556	(13 469)
	5211	за 2014г.	8 098	(1 807)	13 541	(59)	59	(4 488)	-	-	21 579	(6 235)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2015г.	5 916	(3 042)	2 587	-	-	(2 102)	-	-	8 502	(5 144)
	5212	за 2014г.	4 902	(1 229)	1 013	-	-	(1 812)	-	-	5 916	(3 042)
Офисное оборудование	5203	за 2015г.	67	(45)	-	-	-	(22)	-	-	67	(67)
	5213	за 2014г.	67	(23)	-	-	-	(22)	-	-	67	(45)
Транспортные средства	5204	за 2015г.	37 806	(10 067)	-	-	-	(4 224)	-	-	37 806	(14 291)
	5214	за 2014г.	35 831	(6 270)	1 975	-	-	(3 797)	-	-	37 806	(10 067)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2015г.	172	-	(172)	-	-
	5250	за 2014г.	75	928	-	(831)	172
в том числе:							
Декорации павильона видеосъемок студии АСБ-4	5241	за 2015г.	172	-	172	-	-
	5251	за 2014г.	-	172	-	-	172
Декорации павильона видеосъемок передачи "Пульс города"	5242	за 2015г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2014г.	75	756	-	831	-

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

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 301	-
в том числе:			
Сервер Multiviewer	5261	29	-
Система хранения данных NetApp FAS8020	5262	1 953	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	23 515	27 739	29 561
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	5 047	5 095	4 885
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2015г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5311	за 2014г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
в том числе:											
	5302	за 2015г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5312	за 2014г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2015г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-
	5310	за 2014г.	190 000	-	-	-	-	-	-	190 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Заласы - всего	5400	за 2015г.	416	-	662 015	(662 166)	-	-	X	265	-
	5420	за 2014г.	325	-	591 398	(591 306)	-	-	X	416	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015г.	416	-	7 545	(7 696)	-	-	934	265	-
	5421	за 2014г.	325	-	11 133	(11 042)	-	-	838	416	-
Готовая продукция	5402	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015г.	-	-	642 394	(642 394)	-	-	-	-	-
	5425	за 2014г.	-	-	571 368	(571 368)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2015г.	-	-	12 076	(12 076)	-	-	-	-	-
	5426	за 2014г.	-	-	8 897	(8 897)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	слисание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2015г.	87 875	(3 214)	31 539	9	(37 998)	(188)	(3 214)	-	-	-	81 425	(188)
	5530	за 2014г.	41 285	(3 210)	65 183	-	(18 580)	(13)	-	-	-	-	87 875	(3 214)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2015г.	36 836	(3 214)	2 479	-	(34 420)	(188)	(3 214)	-	-	-	4 895	(188)
	5531	за 2014г.	5 796	(3 210)	32 429	-	(1 376)	(13)	-	-	-	-	36 836	(3 214)
Авансы выданные	5512	за 2015г.	717	-	4 498	-	(688)	-	-	-	-	-	4 527	-
	5532	за 2014г.	14 763	-	698	-	(14 744)	-	-	-	-	-	717	-
Прочая	5513	за 2015г.	50 322	-	24 562	9	(2 890)	-	-	-	-	-	72 003	-
	5533	за 2014г.	20 726	-	32 056	-	(2 460)	-	-	-	-	-	50 322	-
	5514	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2015г.	87 875	(3 214)	31 539	9	(37 998)	(188)	(3 214)	X	X	X	81 425	(188)
	5520	за 2014г.	41 285	(3 210)	65 183	-	(18 580)	(13)	-	X	X	X	87 875	(3 214)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2015г.	31 323	6 028	2	(12 241)	-	-	-	-	25 112
	5580	за 2014г.	4 669	118 927	1 404	(93 677)	-	-	-	-	31 323
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2015г.	27 932	1 941	2	(9 483)	-	-	-	-	20 392
	5581	за 2014г.	1 822	27 855	12	(1 757)	-	-	-	-	27 932
авансы полученные	5562	за 2015г.	-	1 123	-	-	-	-	-	-	1 123
	5582	за 2014г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2015г.	153	-	-	(22)	-	-	-	-	131
	5583	за 2014г.	167	6	-	(20)	-	-	-	-	153
кредиты	5564	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2014г.	-	90 485	1 392	(91 877)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2015г.	3 238	2 964	-	(2 736)	-	-	-	-	3 466
	5586	за 2014г.	2 677	581	-	(20)	-	-	-	-	3 238
	5567	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2015г.	31 323	6 028	2	(12 241)	-	X	X	X	25 112
	5570	за 2014г.	4 669	118 927	1 404	(93 677)	-	X	X	X	31 323

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	5610	397 232	313 815
Расходы на оплату труда	5620	197 050	200 960
Отчисления на социальные нужды	5630	53 569	46 546
Амортизация	5640	18 176	29 302
Прочие затраты	5650	37 623	36 692
Итого по элементам	5660	703 652	627 315
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	703 652	627 315

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 199	22 311	(18 528)	(1 180)	14 802
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	3 466	3 238	2 657
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 003	425	789
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2015г.		за 2014г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	529 309		495 933	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	529 309		495 933	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2015г.	5910	-	-	-
	за 2014г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2015г.	5911	-	-	-
	за 2014г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Боярский Сергей
Михайлович

(расшифровка подписи)

16 марта 2016 г.



**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2015 год
Открытого акционерного общества «Городское агентство по телевидению и
радиовещанию»**

1. Сведения об ОАО «ГАТР» (далее – Общество)

- 1.1. Полное наименование: Открытое акционерное общество «Городское агентство по телевидению и радиовещанию».
- 1.2. Сокращенное наименование: ОАО «ГАТР».
- 1.3. Местонахождение Общества:
197376, г. Санкт-Петербург, ул. Чапыгина, д.6.
- 1.4. Дата государственной регистрации: 02.09.2005 г. (свидетельство о регистрации серия 78 №005597276 от 02.09.2005 г., Распоряжение о создании КУГИ №271-р от 02.09.2005 г.), основной государственный регистрационный номер 1057812160240.
- 1.5. Уставный капитал ОАО «ГАТР» на 01 января 2015 года и на 31 декабря 2015 года оплачен полностью, составляет 683 633 000 руб. и разделяется на 683 633 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Изменений уставного капитала в бухгалтерском учете в 2015 году не происходило.
- 1.6. Единственным акционером общества является субъект Российской Федерации - город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.
- 1.7. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
- 1.8. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств Общество не имеет.
- 1.9. Среднесписочная численность за 2015 год 237 человек.
- 1.10. Общество подлежит обязательному аудиту.
- 1.11. Совет директоров Общества в 2015 году:
с 03 декабря 2014 года:
- Серезлеев С.Г. – первый заместитель председателя Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Воскобойников И.П. – первый заместитель руководителя Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Кибитов А.С. – начальник Управления информации – руководитель пресс-службы Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Козельский В.В. – начальник Управления распоряжения государственной собственностью Комитета по управлению городским имуществом;
- Лудинова Ю.В. – советник Губернатора Санкт-Петербурга.
с 09 апреля 2015 года:
- Серезлеев С.Г. – председатель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;
- Воскобойников И.П. – первый заместитель руководителя Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Кибитов А.С. – начальник Управления информации – руководитель пресс-службы Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Лудинова Ю.В. – председатель Комитета по управлению городским имуществом;
- Козельский В.В. – начальник Управления распоряжения государственной собственностью Комитета по управлению городским имуществом;
- Иншакова А.Ю. – директор управления внедрения проектов и продуктов Северо-Западного банка ОАО «Сбербанк России».
с 11 августа 2015 года:
- Серезлеев С.Г. – председатель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации;

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

.....

- Воскобойников И.П. – первый заместитель руководителя Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Кибитов А.С. – начальник Управления информации – руководитель пресс-службы Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;
- Лудинова Ю.В. – председатель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
- Бабаева В.В. – начальник Управления корпоративных отношений и приватизации городского имущества Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;
- Иншакова А.Ю. – директор управления внедрения проектов и продуктов Северо-Западного банка ОАО «Сбербанк России».

1.12. Ревизор Общества:

- Рогальская М.В. – представитель Комитета по печати и взаимодействию со средствами массовой информации.

1.13. Исполнительный единоличный орган Общества в 2015 году:

Боярский Сергей Михайлович (Протокол заседания Совета директоров ОАО «ГАТР» № 2707/2 от 27 июля 2012 года. Полномочия продлены с 29 июля 2014 г. по 28 июля 2016 г. на два года - Протокол №2307 от 23 июля 2014 г.).

Главный бухгалтер – Трофимова Светлана Владимировна (приказ №22лс от 01 февраля 2012 г.)

1.14. Общество имеет:

- лицензию на осуществление телевизионного вещания серия ТВ № 25115 от 03 марта 2014 года - выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, сроком до 28 декабря 2015 года (выдана в порядке переоформления лицензии серия ТВ № 17408 от 28 декабря 2010 года), действие настоящей лицензии на основании приказа лицензирующего органа – приказа (распоряжения) от 09 ноября 2015 г. № 231-смк продлено до 28 декабря 2020 г.;
- лицензию на осуществление телевизионного вещания серия ТВ № 21466 от 30 июля 2012 года - выдана Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, сроком на 10 лет с момента получения лицензии.

1.15. Общество является:

- учредителем Средства массовой информации «Телеканал «Санкт-Петербург» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ФС77-49387 от 17 апреля 2012 г. (СМИ зарегистрировано 21.06.2010 г. – свидетельство Эл №ТУ78-00630, в свидетельство внесены изменения в связи с изменением адреса редакции, изменением юридического адреса учредителя – свидетельство Эл №ФС77-47240 от 10.11.2011 г. В апреле 2012 г. внесены изменения в связи с изменением формы периодического распространения массовой информации), форма периодического распространения – телеканал, территория распространения – РФ;
- учредителем Средства массовой информации «Город и горожане» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ТУ78-01223 от 26 октября 2012 г. (СМИ зарегистрировано 28.01.2009 г. – свидетельство Эл №ТУ78-00228, в свидетельство внесены изменения в связи с изменением формы периодического распространения массовой информации), форма периодического распространения – телеканал, территория распространения – Санкт-Петербург;
- учредителем Средства массовой информации «Ленинград.Победа / Leningradpobeda» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ФС77-40400 от 06 июля 2010 г., форма периодического распространения – электронное периодическое издание, территория распространения – РФ, зарубежные страны;
- учредителем Средства массовой информации «Радио Город и Горожане» - Свидетельство о регистрации СМИ серия Эл № ТУ78-01804 от 28 декабря 2015 г., форма периодического распространения – радиоканал, территория распространения – Санкт-Петербург.

2. Основные элементы учетной политики ОАО «ГАТР»

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации с использованием системы программного обеспечения «1С».

2.1.3. Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. N 26н (далее - ПБУ 6/01). Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов.

2.1.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. В случае приобретения ОС, бывших в употреблении, Общество определяет норму амортизации по этому имуществу без учета срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

2.1.5. Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт ОС. Фактические затраты на ремонт ОС включаются в расходы (счет 20 «Основное производство», счет 26 «Общехозяйственные расходы») по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены, без отражения затрат в составе расходов будущих периодов.

2.1.6. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.7. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.8. Срок полезного использования НМА определяется приказом Генерального директора Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

2.1.9. Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

2.1.10. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, формирование которой осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей». На основании п. 16 ПБУ 5/01 отпуск МПЗ в производство осуществляется методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки.

2.1.11. Оценка незавершенного производства осуществляется по фактически произведенным затратам в размере прямых затрат по проектам, создание которых требует более одного отчетного периода с выделением таких проектов в аналитическом учете по счету 20 «Основное производство». Списание остатков незавершенного производства производится по мере готовности проектов, в том числе по мере выхода программ в эфир и/или определения финансового результата по проекту.

2.1.12. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с деятельностью в области телевидения и радиовещания, в том числе связанные с организацией производства телепрограмм и телевидения, а также с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 20 «Основное производство»;
- 26 «Общехозяйственные расходы»;
- 44 «Расходы на продажу».

Прямые расходы, связанные непосредственно с организацией производства телепрограмм и телевещания, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство».

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», счете 44 «Расходы на продажу» списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи».

2.1.13. Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать как расходы будущих периодов (далее – РБП) и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания РБП регулируются Обществом самостоятельно (устанавливаются приказом Генерального директора либо вытекают из срока, установленного договорами, соглашениями, лицензиями и т.п.), если иное не следует из законодательных или иных нормативных актов, относящихся к данному объекту учета.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- лицензии;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы, включая доменные имена, сайты, электронные сертификаты ключа подписи и т.п.;
- права на использование аудиовизуальных произведений;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

2.1.14. Общество признает оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков (далее – резерв) в следующем порядке:

- на 31 декабря отчетного года по результатам проведенной инвентаризации оценочного обязательства сумма оценочного обязательства, подлежащего признанию, рассчитывается исходя из количества дней неиспользованного и причитающегося работникам отпуска на указанную дату с учетом предусмотренных трудовыми договорами дополнительных дней отпуска и среднедневного заработка для расчета отпускных. При расчете среднедневного заработка берется 12 календарных месяцев, предшествующих моменту расчета резерва;

Признание оценочного обязательства в отчетном году производится исходя из расчета:

- на 31 декабря предыдущего года рассчитывается сумма резерва, ежемесячно отражаемого в учете в текущем году исходя из причитающегося работникам, состоящим в штате Общества на 31 декабря предыдущего года, отпуска в текущем году и среднедневного заработка, рассчитанного в вышеуказанном порядке. Полученная сумма резерва отражается в размере 1/12 ежемесячно в текущем году;

- в случае приема на работу новых сотрудников сумма резерва текущего года увеличивается на сумму резерва, созданного по этим сотрудникам, исходя из количества дней неиспользованного отпуска данных сотрудников на конец каждого месяца;

- в случае увольнения сотрудника резерв не создается с даты увольнения.

Резерв на оплату отпусков рассчитывается по формуле:

(среднедневная заработная плата работника + среднедневная заработная плата работника * (тариф страховых взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование плюс тариф на обязательное социальное страхование от несчастных случаев, установленных на текущий год)) * количество дней неиспользованного или положенного отпуска на расчетную дату.

Оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков отражать в составе тех активов, затрат, расходов, куда относится основная оплата труда работника.

2.1.15. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично

2.1.16. Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

В составе доходов и расходов от обычных видов деятельности признавать доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, а также доходы и расходы от предоставления в субаренду оборудования для осуществления распространения сигнала СМТ «Телеканал «Санкт-Петербург» по кабельным сетям операторов связи. Доходами, отличными от доходов от обычных видов деятельности, считать прочими поступлениями Общества. В составе прочих доходов отражать доходы по финансовым вложениям. Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признавать прочими доходами и расходами.

2.1.17. Принятые бюджетные средства признавать в бухгалтерском учете по мере фактического получения денежных средств в соответствии с ПБУ 13/2000.

2.1.18. В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н и применяемого Обществом, информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета. Суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде. В соответствии с п. 22 ПБУ 18/02 Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20 и 21 ПБУ 18/02.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Налоговый учет в Обществе ведется бухгалтерской службой в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.3. Стоимость материально-производственных запасов, включаемых в материальные расходы, определяется исходя из цен их приобретения (без учета налога на добавленную стоимость и акцизов, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ), включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и иные затраты, связанные с приобретением товарно-материальных ценностей (п. 2 ст. 254 НК РФ). При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве продукции, применяется метод оценки по средней стоимости.

2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.6. К налогооблагаемым доходам Общества относятся:

- доходы от реализации товаров (работ, услуг) и имущественных прав (далее - доходы от реализации);

- внереализационные доходы.

В составе доходов и расходов от реализации признаются доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату прав на объекты интеллектуальной собственности, а также доходы и расходы от предоставления в субаренду оборудования для осуществления распространения сигнала СМТ «Телеканал «Санкт-Петербург» по кабельным сетям операторов связи. Доходы и расходы, связанные с деятельностью по предоставлению за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов по договору аренды признаются внереализационными доходами и расходами.

2.2.7. Резервы для налогового учета не создаются.

2.2.8. В случае осуществления Обществом операций как облагаемых, так и не облагаемых НДС, вести раздельный учет для целей исчисления НДС.

Согласно пункту 4 статьи 170 НК РФ суммы НДС, предъявленные продавцами товаров (работ, услуг) (далее входной НДС):

- учитывать в стоимости товаров (работ, услуг), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, не облагаемых НДС;
- принимать к вычету в соответствии со статьей 172 НК РФ по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления операций, облагаемых НДС;
- принимать к вычету либо учитывать в стоимости товаров (работ, услуг) в той пропорции, в которой они используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), по товарам (работам, услугам), в том числе основным средствам и нематериальным активам, используемым для операций, как облагаемых НДС, так и освобождаемых от НДС. Вышеуказанную пропорцию определять исходя из стоимости реализации отгруженных товаров (работ, услуг), операции по реализации которых подлежат налогообложению (освобождены от налогообложения), в общей сумме доходов, равной сумме выручки от реализации товаров (работ, услуг), отгруженных за налоговый период. При расчете пропорции стоимость реализации товаров (работ, услуг) и других доходов, облагаемых НДС, учитывать без НДС. Распределению в соответствии с полученной пропорцией подлежат суммы НДС по приобретенным товарам (работам, услугам, в том числе основным средствам и нематериальным активам, по операциям, относящимся как облагаемой, так и освобождаемой от НДС деятельности.

Распределение входного НДС не производится в налоговом периоде, в котором отсутствует выручка от реализации товаров (работ, услуг), не подлежащих обложению НДС. Распределению не подлежат суммы НДС по прямым производственным расходам, общехозяйственным расходам, непосредственно относящимся к облагаемым НДС видам деятельности. Результаты вышеуказанных расчетов оформлять бухгалтерской справкой.

Не применять положения пункта 4 статьи 170 к тем налоговым периодам, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 (Пяти) процентов общей величины совокупных расходов на производство. Все суммы НДС, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), в том числе основных средств и нематериальных активов, в указанном налоговом периоде подлежат вычету в соответствии с порядком, предусмотренным статьей 172 НК РФ. Совокупные расходы определяются на основе бухгалтерского учета и включают в себя расходы на производство, отражаемые на счете 20 «Основное производство», общехозяйственные расходы, отражаемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а также расходы на продажу, отражаемые на счете 44 «Расходы на продажу». Общехозяйственные расходы, расходы на продажу, а также расходы на производство, относящиеся как к облагаемым, так и к освобождаемым операциям, для определения совокупных расходов подлежат распределению без отражения на счетах бухгалтерского учета исходя из доли эфирного времени (в минутах), затраченного на оказание услуг, не подлежащих налогообложению, в общей сумме эфирного времени Телеканала «Санкт-Петербург» за налоговый период. Распределение расходов, относящихся как к облагаемым, так и к необлагаемым операциям, оформлять бухгалтерской справкой.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

3.1. Основным видом деятельности ОАО «ГАТР» является деятельность в области телевидения и радиовещания. С 10 октября 2010 г. был запущен собственный телеканал «Телеканал «Санкт-Петербург», учредителем которого является Общество.

Тематическая направленность СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург»: информационное, аналитическое, общественно-политическое, социальное, культурно-просветительское, образовательное, передачи для молодежи, художественные и документальные фильмы,

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

.....

рекламные сообщения и материалы, распространяемые в порядке, предусмотренном законодательством РФ о рекламе.

3.2. Выручка от основного вида деятельности в 2015 г. составила 80 735 тыс. руб.

3.3. Себестоимость работ ОАО «ГАТР» за 2015 г. составила – 642 393 тыс. руб.

3.4. За отчетный период Обществом получен убыток в размере 193 623 тыс. руб.

3.5. Стоимость чистых активов на 31.12.2015 г. – 395 556 тыс. руб.

3.6. Начисление и выплата заработной платы проводились согласно штатному расписанию и Положению об оплате труда своевременно и в полном объеме.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах.

4.1. Нематериальные активы представлены:

- аудиовизуальными, музыкальными и графическими произведениями - балансовая стоимость на 31.12.2015 г. – 5 709 тыс. руб.;

- товарным знаком «Телеканал «Санкт-Петербург» (зарегистрирован 28.08.2012 г. Свидетельство №469578, сроком по 11.10.2021 г.) – балансовая стоимость на 31.12.2015 г. – 34 тыс. руб.;

- безвозмездно полученным Интернет-сайтом «Ленинград.Победа» (www.leningradpobeda.ru), балансовая стоимость на 31.12.2015 г. – 546 тыс. руб.;

- веб-сервером Телеканала «Санкт-Петербург» с дополнительными модулями – сайтом topspb.tv и веб-сервером системы планирования съемок – балансовая стоимость на 31.12.2015 г. в размере 684 тыс. руб.

Уменьшение по статье «Нематериальные активы» на 160 800 тыс. руб. в основном связано со списанием в 2015 году нематериальных активов – аудиовизуальных произведений, в связи с разработкой новой концепции стратегии развития СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», изменением программ, составляющих сетку вещания, и отсутствием необходимости в дальнейшем использовании данных НМА в производственной деятельности. Списание НМА было произведено на сумму остаточной стоимости в размере 152 222 тыс. руб.

4.2. Статья баланса «Основные средства» на 31.12.2015 г. составляет 41 961 тыс. руб. 53% статьи «Основные средства» составляет основное средство «Передвижная телевизионная станция на шасси Mercedes-Benz Actros 2532L6X2 (VIN WDB9302081K983790) на 12 камер (в том числе аудио-видео оборудование, система энергоснабжения)» – балансовая стоимость на 31.12.2015 г. 22 394 тыс. руб.

4.3. Долгосрочные финансовые вложения представлены 380 тысячами обыкновенных именных акций ОАО «ТРК «Петербург» балансовой стоимостью 190 000 тыс. руб. Проверкой на обесценение признаки обесценения финансовых вложений не выявлены.

4.4. Отложенные налоговые активы обусловлены:

- различным отражением в бухгалтерском и налоговом учете доходов от безвозмездно полученного имущества и составляют 109 тыс. руб.;

- различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разнице в оценке первоначальной стоимости основного средства в бухгалтерском и налоговом учете и составляет 423 тыс. руб.;

- созданием только для целей бухгалтерского учета резерва на оплату отпусков и составляют 2 960 тыс. руб.;

- отложенные налоговые активы по убыткам текущего и прошлого периодов на сумму 58 158 тыс. руб.

4.5. В составе прочих внеоборотных активов в размере 16 422 тыс. руб. отражены активы, представляющие собой долгосрочные неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения для размещения в эфире телеканала «Санкт-Петербург», программное обеспечение, лицензии на виды деятельности ОАО «ГАТР». Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие внеоборотные активы», учтены за балансом и в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2015 г. составляют 4 287 тыс. руб.

4.6. Краткосрочная дебиторская задолженность составляет 81 237 тыс. руб. и включает:

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с покупателями, заказчиками в размере 4 895 тыс. руб., в том числе дебиторскую задолженность, по которой сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 188 тыс. руб.;
- краткосрочную дебиторскую задолженность по расчетам с поставщиками, подрядчиками в размере 4 527 тыс. руб.;
- дебиторскую задолженность по расчетам по налогам и сборам в размере 70 640 тыс. руб., в том числе по налогу на добавленную стоимость в размере 70 635 тыс. руб.;
- прочую краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 1 363 тыс. руб., в том числе предоставленные обеспечения по исполнению Обществом обязательств по договорам и по заявкам на участие в конкурсах на выполнение работ, услуг в виде денежных средств в размере 1003 тыс. руб.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2015 г. по сравнению с 01.01.2015 г. произошло изменение по группам: уменьшение дебиторской задолженности покупателей на 28 915 тыс. руб. и рост дебиторской задолженности по расчетам с бюджетом по налогу на добавленную стоимость на 23 197 тыс. руб., предъявленному к возмещению из бюджета и не возвращенному на момент составления бухгалтерской отчетности в связи с оспариванием Обществом решений налогового органа об отказе в возмещении данного налога.

4.7. В составе Прочих оборотных активов в размере 2 197 тыс. руб. в основном отражены предоставленные Обществу неисключительные лицензии на аудиовизуальные произведения (фильмы, передачи) для размещения в эфире телеканала «Санкт-Петербург». Нематериальные активы, полученные Обществом в пользование и расходы на приобретение которых отражены по статье «Прочие оборотные активы», учтены за балансом и в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договорах, на 31.12.2015 г. составляют 4 384 тыс. руб.

4.8. Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 25 112 тыс. руб. и включает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере 20 392 тыс. руб., авансы, полученные от покупателей, в размере 1 123 тыс. руб., которые отражены без учета налога на добавленную стоимость, кредиторскую задолженность по налогам и сборам в размере 131 тыс. руб., кредиторскую задолженность с прочими кредиторами в размере 3 466 тыс. руб., а именно полученные обеспечения по заявкам на участие в конкурсах по оказанию работ, услуг Обществу в виде денежных средств.

4.9. Доходы будущих периодов в размере 546 тыс. руб. представлены стоимостью безвозмездно полученного Интернет-сайта «Ленинград. Победа».

4.10. По статье Оценочные обязательства отражено оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков на 31.12.2015 г. в размере 14 802 тыс. руб.

4.11. Резервный фонд в 2015 году не создавался. На 31.12.2015 г. резервный фонд составляет 43 тыс. руб.

4.12. В составе прочих доходов в отчете о финансовых результатах отражены:

- | | |
|--|--------------------------|
| - государственная помощь по договорам на предоставление субсидий на возмещение затрат, возникших в 2015 г. | - 529 309 тыс. руб. |
| - доходы, связанные со сдачей имущества в аренду | - 5 377 тыс. руб. |
| - проценты на остаток по расчетным счетам | - 2 543 тыс. руб. |
| - прочие внереализационные доходы | - 118 тыс. руб. |
| - восстановление резерва по неиспользованным отпускам | - 1 180 тыс. руб. |
| Итого: | 538 527 тыс. руб. |

4.13. В составе прочих расходов в отчете о финансовых результатах отражены:

- | | |
|---|--------------------------|
| - расходы, связанные со сдачей имущества в аренду | - 4 296 тыс. руб. |
| - расходы, связанные со списанием НМА | - 152 222 тыс. руб. |
| - резерв по сомнительным долгам | - 189 тыс. руб. |
| - расходы на услуги банков | - 363 тыс. руб. |
| - транспортный налог | - 45 тыс. руб. |
| - штрафы, пени, неустойки к уплате | - 2 тыс. руб. |
| - прочие внереализационные расходы | - 899 тыс. руб. |
| Итого: | 158 016 тыс. руб. |

4.13. В отчете о движении денежных средств:

- по статье «Прочие платежи» в денежных потоках от текущих операций отражены выплаты страховых взносов во внебюджетные фонды за 2014 г. – 47 560 тыс. руб.; за 2015 г. – 54 653 тыс. руб.;
- по статье «Прочие поступления» в денежных потоках от текущих операций отражена предоставленная в 2015 г. государственная помощь в размере 529 309 тыс. руб.

5. Учет расходов по займам и кредитам

Кредитные или заемные ресурсы Обществом в 2015 году не привлекались.

6. Учет расчетов по налогу на прибыль

6.1. Условный доход по налогу на прибыль за 2015 год составил 48 479 427,68 руб.

6.2. Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, привели к отражению постоянных налоговых обязательств:

- по сумме амортизации НМА, полученного безвозмездно – 23 000,01 руб.
- по прочим расходам, не принимаемым для налогообложения – 194 483,84 руб.
- по нормируемым расходам на рекламу – 131 294,61 руб.

Итого: 348 778,46 руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, привели к отражению постоянных налоговых активов:

- по списанной дебиторской задолженности - 642 853,75 руб.

Итого: Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде, привели к отражению постоянных налоговых активов, отражаемые в отчете о финансовых результатах - 294 075,29 руб.

6.3. В отчетном периоде возникли временные разницы и как следствие произошло изменение отложенных налоговых активов (ОНА):

- в связи с различием в моменте признания доходов от безвозмездно полученного имущества – произошло списание ОНА на сумму 23 000,03 руб.
- в связи с различием в моменте признания расходов по амортизации модернизированных основных средств и разнице в оценке первоначальной стоимости основного средства – увеличение ОНА на сумму 145 292,78 руб.
- в связи с различием в моменте признания расходов по отпускам, в бухгалтерском учете списание производится за счет созданного резерва на оплату отпусков, в налоговом учете в размере текущих расходов периода - увеличение ОНА на сумму 520 580,82 руб.
- произошло возникновение ОНА по убыткам текущего периода на сумму 48 130 629,40 руб.

Итого Изменение отложенных налоговых активов: 48 773 502,97 руб.

6.4. Сумма текущего налога на прибыль за 2015 год равна нулю.

7. Изменение оценочных значений

В порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010, и Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2014, 2015 годы Общество признало на 31.12.2014 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 12 199 тыс. руб., на 31.12.2015 г. оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в размере 14 802 тыс. руб. В течение 2015 г. признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере 22 227 тыс. руб., использовано в течение 2015 г. (погашено) оценочное обязательство в размере 18 528 тыс. руб. По результатам инвентаризации оценочного обязательства в виде резерва на оплату отпусков признано обязательство в размере 84 тыс. руб. и отражено в составе доходов как восстановление излишне начисленной суммы резерва (списано как избыточная сумма) - 1 180 тыс. руб.

8. Государственная помощь

В 2015 году Комитет по печати и взаимодействию со средствами массовой информации предоставил ОАО «ГАТР» средства бюджета Санкт-Петербурга в виде субсидий в целях возмещения затрат, возникших в 2015 году:

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

№ п/п	Договор	Предмет договора	Сумма, руб.
1	№15-ДС-002 от 30.03.2015 г.	Возмещение затрат, возникших в 2015 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург», в том числе в связи с производством и трансляцией телевизионных программ и телевизионной продукции социально значимой тематики	177 357 609,34
2	№ 15-ДС-006 от 27.05.2015 г.	Возмещение затрат, возникших в 2015 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург», в том числе в связи с производством и трансляцией телевизионных программ и телевизионной продукции социально значимой тематики	174 312 350,00
3	№ 15-ДС-279 от 08.09.2015 г.	Возмещение затрат, возникших в 2015 году в связи с производством и вещанием социально значимого телеканала «Телеканал «Санкт-Петербург», в том числе в связи с производством и трансляцией телевизионных программ и телевизионной продукции социально значимой тематики	177 009 640,66
4	№ 15-ДС-114 от 10.08.2015 г.	Возмещение затрат, возникших в 2015 году в связи с производством информационно-публицистических материалов по детской и педагогической проблематике по проекту "Информационно-социальный Интернет - портал "Ленинград. Победа"	629 353,05
ИТОГО			529 308 953,05

9. События после отчетной даты

9.1. 29.01.2015 г. по результатам проводимой Межрайонной инспекцией ФНС России №25 по Санкт-Петербургу (далее – МИФНС №25) камеральной проверки декларации по НДС за 2 квартал 2014 года было принято Решение №3527 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения и Решение №27 об отказе в возмещении полностью суммы налога на добавленную стоимость, заявленной к возмещению, в размере 14 278 583 рубля. ОАО «ГАТР» подало апелляционную жалобу в Управление ФНС России по Санкт-Петербургу (далее – Управление) на вышеуказанные решения. Решение МИФНС №25 было изменено решением Управления от 08.05.2015 года № 16-13/20435, принятым по результатам рассмотрения апелляционной жалобы ОАО «ГАТР». Согласно доводам, изложенным в мотивировочной части решения Управления по апелляционной жалобе, сумма НДС в размере 10 561 847,91 рублей, заявленная ОАО «ГАТР» к вычету, является неправомерной, Решение МИФНС №25 №3527 от 29.01.2015 года в остальной части оставлено в силе. Обществу произведено частичное возмещение НДС по декларации за 2 квартал 2014 г. путем возврата денежных средств на расчетный счет в размере 3 716 735 рублей.

ОАО «ГАТР» обратилось в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области (далее – Арбитражный суд) с заявлением о признании недействительным Решений МИФНС №25 и Решений Управления. Арбитражный суд Решением от 02.12.2015 г. признал недействительными Решения МИФНС №25 от 29.01.2015 г. №3527 и №27, Решения Управления от 08.05.2015 г. №16-13/20435 и №16-13/20434 и обязал МИФНС №25 возместить налог на добавленную стоимость ОАО «ГАТР» путем возврата на расчетный счет в размере 10 561 847,91 рублей. МИФНС №25 обратилась в Тринадцатый Арбитражный апелляционный суд с просьбой отменить решение Арбитражного суда от 02.12.2015 г. На момент составления годовой отчетности решение по апелляционной жалобе не принято, судебное заседание отложено на 18.05.2016 г.

9.2. 23.06.2015 г. по результатам проводимой МИФНС №25 камеральной проверки декларации по НДС за 3 квартал 2014 года было принято решение №4334 об отказе в привлечении к

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

ответственности за совершение налогового правонарушения, Решение №9 об отказе в возмещении частично суммы НДС, заявленной к возмещению, в размере 10 192 209 рублей и Решение №11 о возмещении частично суммы НДС, заявленной к возмещению, в размере 1 331 793 рубля. В соответствии с Решением №11 возврат НДС в размере 1 331 793 рубля был произведен на расчетный счет Общества. ОАО «ГАТР» подало апелляционную жалобу в Управление ФНС России по Санкт-Петербургу на вышеуказанные решения. Решениями Управления ФНС России по Санкт-Петербургу от 05.10.2015 г. №16-13/47079 и №16-13/47080, принятыми по результатам рассмотрения жалоб ОАО «ГАТР» вышеуказанные решения оставлены в силе.

ОАО «ГАТР» обратилось в Арбитражный суд с заявлением о признании недействительными Решений МИФНС №25. На момент составления годовой отчетности Определением Арбитражного суда от 19.02.2016 г. производство по делу приостановлено до вступления в законную силу судебного акта по делу об отмене решения об отказе возмещения НДС за 2 квартал 2014 г.

9.3. 06.07.2015 г. по результатам проводимой МИФНС №25 камеральной проверки декларации по НДС за 4 квартал 2014 года было принято решение №1123 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, Решение №48 об отказе в возмещении полностью суммы НДС, заявленной к возмещению, в размере 9 095 064 рубля. МИФНС №25 пришла к выводу, что Обществом неправомерно предъявлены налоговые вычеты по НДС в сумме 9 552 437 рублей, что привело к завышению НДС, подлежащего возмещению из бюджета на 9 095 064 рубля и занижению налога, подлежащего уплате в бюджет в сумме 457 373 рубля. Решениями Управления ФНС России по Санкт-Петербургу от 16.10.2015 г. №16-13/49517 и №16-13/49518, принятыми по результатам рассмотрения жалоб ОАО «ГАТР» вышеуказанные решения оставлены в силе.

ОАО «ГАТР» обратилось в Арбитражный суд с заявлением о признании недействительным Решений МИФНС №25. На момент составления годовой отчетности Определением Арбитражного суда от 03.03.2016 г. производство по делу приостановлено до вступления в законную силу судебного акта по делу об отмене решения об отказе возмещения НДС за 2 квартал 2014 г.

9.4. 28.09.2015 г. по результатам проводимой МИФНС №25 камеральной проверки декларации по НДС за 1 квартал 2015 года было принято решение №1214 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, Решение №52 об отказе в возмещении полностью суммы НДС, заявленной к возмещению, в размере 2 272 278 рублей. МИФНС №25 пришла к выводу, что Обществом неправомерно предъявлены налоговые вычеты по НДС в сумме 2 467 912 рублей, что привело к завышению НДС, подлежащего возмещению из бюджета на 2 272 278 рублей и занижению налога, подлежащего уплате в бюджет в сумме 195 634 рубля. Решениями Управления ФНС России по Санкт-Петербургу от 02.12.2015 г. №16-13/57374 и №16-13/57373, принятыми по результатам рассмотрения жалоб ОАО «ГАТР» вышеуказанные решения оставлены в силе.

ОАО «ГАТР» обратилось в Арбитражный суд с заявлением о признании недействительным Решений МИФНС №25. На момент составления годовой отчетности дело к судебному разбирательству назначено на 19.04.2016 г.

9.5. 31.12.2015 г. по результатам проводимой МИФНС России №25 по Санкт-Петербургу камеральной проверки декларации по НДС за 2 квартал 2015 года было принято решение №1370 о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения, Решение №70 об отказе в возмещении полностью суммы НДС, заявленной к возмещению, в размере 18 546 734 рублей. МИФНС №25 пришла к выводу, что Обществом неправомерно предъявлены налоговые вычеты по НДС в сумме 18 548 582 рубля, что привело к завышению НДС, подлежащего возмещению из бюджета на 18 546 734 рубля и занижению налога, подлежащего уплате в бюджет в сумме 1 848 рублей. ОАО «ГАТР» подало апелляционную жалобу в Управление ФНС России по Санкт-Петербургу на вышеуказанные решения. На момент составления отчетности ответ на апелляционную жалобу в ОАО «ГАТР» не поступил.

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

9.6. 15.02.2016 г. по результатам проводимой МИФНС №25 камеральной проверки декларации по НДС за 3 квартал 2015 года ОАО «ГАТР» получен Акт №444 от 08.02.2016 г. камеральной налоговой проверки, в котором МИФНС №25 пришла к выводу, что Обществом неправомерно предъявлены налоговые вычеты по НДС в сумме 10 778 372 рубля, что привело к завышению НДС, подлежащего возмещению из бюджета на 10 415 174 рубля и занижению налога, подлежащего уплате в бюджет в сумме 363 198 рублей. На момент составления годовой отчетности ОАО «ГАТР» подало в МИФНС №25 возражения на данный акт. Срок рассмотрения – апрель 2016 года.

9.7. 27.01.2016 г. Обществом получено требование о представлении документов в рамках проводимой камеральной проверки налоговой декларации по НДС за 4 квартал 2015 г. По декларации по НДС за 4 квартал 2015 г. ОАО «ГАТР» заявило к возмещению из бюджета налог на добавленную стоимость в размере 8 967 701 рубль. На момент составления годовой отчетности камеральная проверка не завершена.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности ОАО «ГАТР» по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности отсутствуют.

11. Информация о связанных сторонах

11.1 Состав аффилированных лиц ОАО «ГАТР» в 2015 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юр. лица или место жительства физ. лица (указывается только с согласия физ. лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Дата прекращения основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5		6	7
1	Серезлеев Сергей Григорьевич	—	Член Совета директоров	03.12.2014 / 09.04.2015 / 11.08.2015		Нет	Нет
2	Лудинова Юлия Вячеславовна	—	Член Совета директоров	03.12.2014 / 09.04.2015 / 11.08.2015		Нет	Нет
3	Инишкова Анна Юрьевна	—	Член Совета директоров	09.04.2015 / 11.08.2015		Нет	Нет
4	Бабаева Вероника Вячеславовна	—	Член Совета директоров	11.08.2015		Нет	Нет
5	Воскобойников Игорь Павлович	—	Член Совета директоров	03.12.2014 / 09.04.2015 / 11.08.2015		Нет	Нет
6	Козельский Владислав Вилоргович	—	Член Совета директоров	03.12.2014 / 09.04.2015	11.08.2015	Нет	Нет
7	Кибитов Андрей Сергеевич	—	Член Совета директоров	03.12.2014 / 09.04.2015 / 11.08.2015		Нет	Нет
8	Боярский Сергей Михайлович	—	Единоличный исполнительный орган эмитента – Генеральный директор	30.07.2012 / 29.07.2014		Нет	Нет
9	Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета по управлению имуществом	Санкт-Петербург, Смольный	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций	02.09.2005		100%	100%

Кроме указанных связанных сторон (аффилированных лиц) другие бенефициарные владельцы отсутствуют.

11.2. Размер вознаграждений, выплаченных или подлежащих выплате Обществом основному управленческому персоналу:

- сумма оплаты труда, выплаченная в течение отчетного периода - 14 418 842 рубля 30 копеек;
- ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 1 416 890 рублей 56 копеек;

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

- сумма компенсации по ст.126 ТК РФ, выплаченная в течение отчетного периода – 199 618 рублей 95 копеек;
- годовые премии – 689 664 рубля;
- квартальные премии – 488 624 рубля;
- единовременные премии -1 393 860 рублей;
- начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в течение отчетного периода – 3 475 447 рублей 47 копеек;
- суммы оплаты труда, подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты – 14 869 428 рублей;
- подлежащие начислению на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в течение 12 месяцев после отчетной даты – 2 973 074 рубля.

11.3. Выплаты Членам Совета Директоров в 2015 году не производились.

11.4. Иных операций в 2015 году ОАО «ГАТР» со связанными сторонами не осуществляло.

12. Сведения, предусмотренные законодательством об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности

ОАО «ГАТР» для ведения деятельности арендует помещения. Стоимость расходов на энергию входит в состав арендной платы и отдельно не выделяется.

13. Чистые активы

Динамика изменения стоимости чистых активов и уставного капитала

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Чистые активы, тыс. руб.	448 912	656 000	633 492	589 294	395 556
Уставный капитал, тыс. руб.	448 000	683 633	683 633	683 633	683 633

Основными факторами, послужившими причиной того, что по итогам 2012 - 2015 годов стоимость чистых активов оказалась меньше уставного капитала, непокрытый убыток отчетного и прошлых финансовых годов.

В соответствии с пп. 1 п. 6 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", если по окончании двух последующих финансовых лет стоимость чистых активов акционерного общества оказывалась меньше его уставного капитала, общество обязано не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости чистых активов акционерного общества.

В соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества (протокол от 28.04.2015 № 2804) единственный акционер Общества Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург, в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, принял решение уменьшить уставный капитал Общества путем уменьшения номинальной стоимости акций (Решение от 22 июля 2015 г.). Уставный капитал уменьшается на 243 373 348 рублей, номинальная стоимость каждой акции уменьшается на 356 рублей. Уставный капитал ОАО «ГАТР» после уменьшения составит 440 259 652 руб. и разделяется на 683 633 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 644 рубля каждая. В связи с этим в Северо-Западном главном управлении Центрального банка РФ были осуществлены:

- 21 декабря 2015 г. государственная регистрация выпуска ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-03743-D);
- 08 февраля 2016 г. государственная регистрация отчета об итогах выпуска ценных бумаг (государственный регистрационный номер выпуска: 1-02-03743-D).

В марте – апреле 2016 г. единственный акционер Общества Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург, в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга, утвердит новую редакцию Устава Общества. Уставный капитал

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

.....

ОАО «ГАТР» в новой редакции Устава составляет 440 259 652 руб. и разделен на 683 633 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 644 рубля каждая.

В соответствии с пунктом 7 статьи 3 Федерального закона от 05.05.2014 N 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до 01 сентября 2014 года, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации (в редакции данного Федерального закона) при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. В связи с этим наименование Общества будет изменено с Открытого акционерного общества «Городское агентство по телевидению и радиовещанию» (сокращенное наименование – ОАО «ГАТР») на Акционерное общество «Городское агентство по телевидению и радиовещанию» (сокращенное наименование – АО «ГАТР»).

На 31.12.2015 г. чистые активы общества – 395 556 095,63 руб. - меньше величины уставного капитала – 683 633 000 руб. - на 288 075 574 рубля 73 копейки. Уставный капитал после уменьшения в марте 2016 г. составит 440 259 652 рубля, что на 44 703 556 рублей 37 копеек больше чистых активов на 31.12.2015 г.

В соответствии с пп. 1 п. 6 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах», если по окончании двух последующих финансовых лет стоимость чистых активов акционерного общества оказывалась меньше его уставного капитала, общество обязано не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего финансового года принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости чистых активов акционерного общества.

В связи с этим ОАО «ГАТР» примет решение об уменьшении уставного капитала до размера его чистых активов в срок до 30 июня 2016 г.

14. Риски хозяйственной деятельности общества

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Данному виду риска Общество подвержено в малой степени в связи с наличием у Общества долгосрочных договоров на приобретение товаров, работ, услуг производственного характера с фиксированной ценой на 2015 год, в том числе не зависящей от колебания курсов иностранных валют.

Правовые риски связаны в основном с соблюдением авторских прав при использовании аудиовизуальных произведений в деятельности ОАО «ГАТР», с нарушением законодательства о рекламе и антимонопольного законодательства, с возможностью распространения информации, порочащей честь, достоинство и деловую репутацию третьих лиц.

Репутационный риск связан с уменьшением и отсутствием роста числа заказчиков Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, а также снижение интереса зрительской аудитории к аудиовизуальным произведениям, размещаемым в эфире СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург», и как следствие снижение и отсутствие роста рейтинга Телеканала.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их возникновения. Основными мероприятиями для этого являются добросовестное выполнение Обществом обязательств перед контрагентами, работа с наиболее надежными партнерами на долгосрочной основе, подбор квалифицированного персонала, постоянное повышение квалификации персонала, всесторонняя юридическая оценка заключаемых Обществом сделок и правовая поддержка работников ОАО «ГАТР» по вопросам возникающим в связи с производством и распространением СМИ «Телеканал «Санкт-Петербург, осуществление эфирного контроля, социальная направленность деятельности Общества, привлечение зрительской аудитории путем выбора актуальных и острых тем, касающихся жизни города и горожан, актуальность репортажей, оригинальность в подаче материалов, показ художественных

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ГОРОДСКОЕ АГЕНТСТВО ПО ТЕЛЕВИДЕНИЮ И РАДИОВЕЩАНИЮ»**

.....

и документальных фильмов, освещающих вопросы нравственно-мировоззренческого самообразования личности, актуальные общественные проблемы и пути их решения, а также имеющих историческое, художественное или иное культурное значение и предназначенных для всех возрастных групп населения.

15. Информация по прекращаемой деятельности

15.1. ОАО «ГАТР» не имеет планов реорганизации, существенного сокращения или прекращения деятельности.

15.2. Отсутствуют обстоятельства, которые могут привести к риску невозможности продолжения деятельности ОАО «ГАТР».

Генеральный директор

С.М. Боярский

Главный бухгалтер

С.В. Трофимова

16 марта 2016 г.



210 «СЛ» «Алматы»

В данном документе пронумеровано,
пронумеровано и скреплено печатью

№ (серия, номер)

инспектор
Генеральный инспектор
Леванова А.А.

А.А.

