

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»

за 2008 год

Содержание:

1. Сведения об организации и ее собственниках.
2. Сведения об аффилированных лицах, сделках с ними и состоянии взаимных расчетов.
3. Основные положения применяемой учетной политики на 2008 год.
4. Краткая характеристика деятельности организации.
5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

1. Сведения об организации и ее собственниках.

1.1. Наименование организации:

Полное – Открытое Акционерное Общество «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»

Сокращенное – ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»

1.2. Участники общества:

1. Город Москва в лице Департамента имущества Правительства города Москвы
2. Общество с ограниченной ответственностью «Аура-Медиа»

1.2. Местонахождение, почтовый адрес общества и контактные телефоны:

119019, г.Москва, ул. Новый Арбат, д.24, тел. (495) 690-28-05

1.4. Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности общества является осуществление в здании киноцентра кинопоказа и организация ресторанный и барного обслуживания посетителей.

1.5. Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 2 человека.

1.6. Сведения о гос. регистрации общества:

Государственная регистрация юридического лица произведена 29 марта 2005г.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве.

Деятельность общества лицензированию не подлежит.

1.7. Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли» (ООО «Нексия Пачоли») Адрес: 119180, г. Москва, 1-й Хвостов пер., д. 11, стр. 2; Тел. (495) 780-62-50, факс (495) 780-62-52.

Лицензия на осуществление аудиторской деятельности № E000733 выдана 25 июня 2002 года, Приказом Министерством Финансов Российской Федерации от 22 июня 2007 года № 423 продлена с 25 июня 2007 года на пять лет.

1.8. Сведения о расчетных счетах:

Р/сч 40702810000002376190 открыт 06 апреля 2005 года в ОАО АКБ «Еврофинанс Моснарбанк» г. Москва по адресу: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.29, тел. (495) 967-81-82

1.9. Управление обществом:

№	ФИО	Должность	Владение акциями общества	Краткие биографические данные
1	Ануприенко Валерий Юрьевич	Председатель Совета Директоров	Не владеет	Год рождения: 1959 Должности за последние 5 лет: 1. 1996 – 2000 - Аппарат Правительства

		(избран 14.03.05)		Москвы, Управление анализа и контроля за реализацией экономической политики, начальник Управления; 2. 2000 - наст. время – Департамент имущества города Москвы, Первый заместитель руководителя.
2	Гойхберг Игорь Моисеевич	Член Совета Директоров (избран 14.03.05)	Не владеет	<p>Год рождения: 1965</p> <p>Должности за последние 5 лет:</p> <p>1. 1997 - 2003 возглавлял ряд медийных проектов в Германии и Канаде, а также отвечал за рекламу и маркетинг проекта «НТВ-Интернешнл» в Европе.</p> <p>2. 2003 - 2004 заместитель генерального директора по развитию ОАО «Телекомпания НТВ», директор телеканала «НТВ-Мир»</p> <p>3. 2004 - 2005 начальник Управления по развитию ОАО «Газпром-Медиа»</p> <p>4. 1 сентября 2005 назначен Заместителем Генерального директора по развитию и корпоративному управлению ОАО «Газпром-Медиа»</p> <p>5. с мая 2006 - Заместитель Генерального директора ОАО "Газпром-Медиа"</p> <p>6. с января 2007 года - Первый заместитель Генерального директора ОАО «Газпром-Медиа»</p>
3	Фролов Александр Владимирович	Член Совета Директоров (избран 11.05.07)	Не владеет	<p>Год рождения:</p> <p>Должности за последние 5 лет:</p> <p>Советник Министра Правительства Москвы – руководителя Департамента имущества города Москвы</p>
4	Самохин Дмитрий Валерьевич	Член Совета Директоров (избран 14.03.05)	Не владеет	<p>Год рождения: 1976</p> <p>Должности за последние 5 лет:</p> <p>1. 2003 – 2004 – ОАО «Телекомпания НТВ», Заместитель генерального директора;</p> <p>2. 2004 – 2005 - ОАО "Газпром-Медиа", Заместитель генерального директора по развитию и корпоративному управлению</p> <p>3. 2005 – наст. время ОАО «НТВ-ПЛЮС», Генеральный директор</p>
5	Сенкевич Николай Юрьевич	Член Совета Директоров (избран 14.03.05)	Не владеет	<p>Год рождения: 1968</p> <p>Должности за последние 5 лет:</p> <p>1. 1996 – 2001 - НИИ Пульмонологии МЗ и МП РФ, научный сотрудник лаборатории клинко-экспериментальной физиологии клетки, заведующий лаборатории гуманистических исследований;</p> <p>2. 2001 – 2003 - ОАО "Газпром", начальник отдела Департамента по информационной политике;</p> <p>3. 2003 – 2004 ОАО "Телекомпания НТВ", Генеральный директор;</p>

				4. 2004 - наст. время - ОАО "Газпром-Медиа", Генеральный директор. 5. С 2008 года - Генеральный директор ОАО "Газпром-Медиа Холдинг"
6	Пучков Владимир Андреевич	Генеральн ый директор (избран 14.03.05)	Не владеет	Год рождения: 1964 Должности за последние 5 лет: 1. 2001 – 2003 - Территориальный менеджер ЗАО «Крафт Фудс Рус». 2. 2003 -- 2004 - Зам. Директора Дирекции Зарубежного вещания ОАО «Телекомпания НТВ» 3. 2004 - Коммерческий директор ОАО «Телекомпания НТВ» 4. 2004 – наст. Время - Генеральный директор ЗАО «МИР КИНО «ОКТЯБРЬ»

Члены ревизионной комиссии Общества:

Безгубова Татьяна Михайловна

2. Сведения об аффилированных лицах, сделках с ними и состоянии взаимных расчетов

Список аффилированных юридических лиц, с которыми общество имеет отношения:

Название организации	Страна регистрации	Характер влияния	Осуществляет контроль
ОАО «Газпром-Медиа»	РФ	Через третьих лиц	да
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	РФ	Принадлежность к группе лиц	нет
Департамент имущества города Москвы	РФ	Акционер	Да
ООО «Аура-Медиа»	РФ	Акционер	Да

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность акционеров ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ», имеющих совместно с аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ», и единоличного исполнительного органа ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» Генерального директора Пучкова В.А.:

1. Соглашение о зачете № 1 от 15.04.2008 между ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» и ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»

Заинтересованные лица:

акционер ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» – ООО «Аура-Медиа» признается заинтересованными в совершении указанной сделки, поскольку его аффилированное лицо - компания ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» является стороной в указанной сделке;

единоличный исполнительный орган ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» - генеральный директор ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» Пучков Владимир Андреевич признаётся заинтересованным в совершении указанной сделки, поскольку одновременно является генеральным директором ЗАО «МИР КИНО «Октябрь», являющегося стороной в указанной сделке

Существенные условия сделки:

Предмет соглашения

Стороны договорились о зачете своих встречных однородных требований на сумму 815 801 879 (Восемьсот пятнадцать миллионов восемьсот одна тысяча восемьсот семьдесят девять) рублей 06 копеек.

2. Соглашение о новации № 1 от 16.04.2008 между ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» и ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»

Заинтересованные лица:

акционер ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» – ООО «Аура-Медиа» признается заинтересованными в совершении указанной сделки, поскольку его аффилированное лицо - компания ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» является стороной в указанной сделке;

единоличный исполнительный орган ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» - генеральный директор ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» Пучков Владимир Андреевич признаётся заинтересованным в совершении указанной сделки, поскольку одновременно является

генеральным директором ЗАО «МИР КИНО «Октябрь», являющегося стороной в указанной сделке

Существенные условия сделки:

Предмет соглашения

Стороны договорились новировать долг ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» по Соглашению о выплате компенсации за произведенные неотделимые улучшения от 16 декабря 2005 года в сумме 221 198 120 (Двести двадцать один миллион сто девяносто восемь тысяч сто двадцать) рублей 94 копейки в заемное обязательство, оформляемое выдачей ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» векселей.

3. Договор займа № Д-АМ-44 от 11 февраля 2008г. с ООО «Аура-Медиа»

Заинтересованные лица:

акционер ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» – ООО «Аура-Медиа» признается заинтересованными в совершении указанной сделки, поскольку его аффилированное лицо - компания ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» является стороной в указанной сделке

Существенные условия сделки:

ООО «Аура-Медиа» предоставляет ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» займ в размере 212 909 000 (Двести двенадцать миллионов девятьсот девять тысяч) рублей 00 копеек на 2 (Два) года под 10% годовых. Заемные средства используются Обществом на производственные нужды и для исполнения обязательств по налогам и сборам.

Кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.08г.:

Контрагент	№ договора	Дата договора	Сумма	Предмет договора
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	1	08.09.05	23 972 880,00 руб. 421 223,92 долларов США	Аренда оборудования
	2	21.12.06	1 774 729,44 долларов США	Компенсация за произведенные неотделимые улучшения
	1	16.04.08	221 198 120,94 руб.	Соглашение о новации
Итого задолженность перед ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» в долларах США			2 195 953,36	
Задолженность перед ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» в рублях			245 171 000,94	
ООО «Аура- Медиа»	Д-АМ-44	11.02.08	212 909 000,00 руб.	Займ
			14 399 541,12 руб.	Проценты по займу
Итого задолженность перед ООО «Аура-Медиа» в рублях			227 308 541,12	

3. Основные положения применяемой учетной политики на 2008 год

3.1. Существенные аспекты бухгалтерской учетной политики:

1. При приобретении объектов основных средств, бывших в употреблении, нормы амортизации по этому имуществу определяются с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. Если срок фактического использования основного средства у предыдущих собственников окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый Классификацией, срок полезного использования такого основного средства определяется решением комиссии, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

2. Амортизация всех основных средств в бухгалтерском учете производится линейным способом. Начисленная амортизация объектов ОС отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 02 "Амортизация основных средств".

3. Учет реализации продукции (работ, услуг) в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления, при котором определение выручки от реализации продукции (работ, услуг) производится исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

4. Учет расходов на производство (расчет себестоимости товаров, работ, услуг) ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списывается на счет 90.8 «Управленческие расходы» в том отчетном периоде, в котором они возникли.

5. Для отражения в бухгалтерском учете операционных и внереализационных доходов и расходов используется счет 91 «Прочие доходы и расходы», к которому открываются субсчета 91.1 «Прочие доходы», 91.2 «Прочие расходы» и 91.9 «Сальдо прочих доходов и расходов», по каждому виду доходов и расходов ведутся аналитические счета.

6. Организация создает резервы сомнительных долгов по расчетам за реализованную продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы начисляются в каждом отчетном периоде и рассчитываются следующим образом:

Срок просрочки, дни	Процент резервирования
0-45	-
46-90	50%
Свыше 90	100%

Безнадежная задолженность (независимо от срока просрочки) списывается за счет ранее созданного резерва.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

7. Расходы по текущим договорам, при наличии фактического обязательства на текущую дату, наличии уверенности в уменьшении экономических выгод в будущем, и возможности их надежной оценки, вне зависимости от срока оформления первичных учетных документов отражаются в отчетности текущего периода.

8. При наличии обязательств на отчетную дату, в отношении величины либо срока исполнения которых существует неопределенность, при одновременном наличии высокой вероятности уменьшения экономических выгод в будущем, и их достаточно обоснованной оценке – создается резерв в соответствии с п.8 ПБУ 8/01.

3.2. Существенные аспекты налоговой учетной политики:

1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из дат:

- отгрузки товаров (выполнение работ, оказание услуг);
- оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг).

2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления.

3. Объектом обложения налогом на имущество предприятий признается движимое и недвижимое имущество, учитываемое на балансе в качестве основных средств и доходных вложений в материальные ценности. Налоговая база определяется как среднегодовая стоимость по данным бухгалтерского учета.

4. Краткая характеристика деятельности организации.

Основным видом деятельности ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» в 2008 году являлась сдача в аренду имущественного комплекса Обществу с Ограниченной Ответственностью «КАРО Фильм Менеджмент» для осуществления в здании киноцентра кинопоказа и организации ресторанного и барного обслуживания посетителей.

С целью нормального функционирования здания киноцентра проводились строительные и отделочные работы и мероприятия по проверке и обслуживанию систем и коммуникаций здания.

5. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о прибылях и убытках.

5.1. Основные средства (строка 120 баланса).

Группировка основных средств	Данные на начало периода			За период		Данные на конец периода		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости	Изменение амортизации	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Наименование основного средства								
Вид (группа) ОС: Здания								
Здание кинотеатра, инв.№000000001	1 616 708 163,80	66 807 596,76	1 549 900 567,04	5 419 793,53	32 458 650,60	1 622 127 957,33	99 266 247,36	1 522 861 709,97
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование								
Кондиционер Samsung-18, инв.№000000005	36 864,40	9 830,56	27 033,84	120 822,04	18 563,76	157 686,44	28 394,32	129 292,12
Ноутбук Acer Aspire, инв.№000000006	36 864,40	9 830,56	27 033,84	0,00	7 372,92	36 864,40	17 203,48	19 660,92
Ноутбук AMILO P1 2550/BU2-RUM-Q2B08, инв.№000000008	0,00	0,00	0,00	38 127,12	4 575,24	38 127,12	4 575,24	33 551,88
Ноутбук HP Compaq 8510w, инв.№000000007	0,00	0,00	0,00	36 000,00	2 880,00	36 000,00	2 880,00	33 120,00
Итого:	1 616 745 028,20	66 817 427,32	1 549 927 600,88	5 540 615,57	32 477 214,36	1 622 285 643,77	99 294 641,68	1 522 991 002,09

В 2008г. было приобретено новое оборудование – компьютерная техника. Увеличение стоимость здания произошло в связи с выкупом у Арендатора (ООО «КАРО-Фильм Менеджмент») произведенных ими неотделимых улучшений.

5.2.Отложенные налоговые активы (строка 145 баланса).

Движение отложенных налоговых активов в 2008 году:

	(Тыс.руб.)
Остаток на 01.01.2008	26 431
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	16 789
Погашено в уменьшение налоговых платежей	178
Остаток на 31.12.2008	43 042

5.3.Дебиторская задолженность (строка 240 баланса).

Снижение дебиторской задолженности за 2008г. произошло на 625 675 тыс. руб. за счет снижения задолженности перед ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» на сумму 815 802 тыс.руб. в результате зачета взаимных требований и увеличения задолженности в результате предъявления к вычету НДС на сумму 186 660 тыс.руб. Вся дебиторская задолженность является нормальной, просроченной задолженности нет.

5.4.Денежные средства (строка 260 баланса).

По состоянию на 31 декабря 2008 года произошло увеличение статьи «Денежные средства» баланса на 7 581 тыс. руб.

5.5.Уставный капитал (строка 410 баланса).

Уставный капитал составляет 1 350 472 500 руб. и состоит из 13 504 725 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая.

Акционеры (по состоянию на 31.12.2007г.)	Количество акций (штук)	Номинальная стоимость (руб.)
Департамент имущества города Москвы	5 401 890	540 189 000,00
ОАО «Аура-Медиа»	8 102 835	810 283 500,00
Итого	13 504 725	1 350 472 500,00

5.6.Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 470 баланса).

Убыток в 2008г. составил 56 333 тыс. руб. Образование убытка в 2008 году обусловлено долгосрочным характером деятельности Общества и получение прибыли планируется в будущем.

5.7.Займы и кредиты (строка 510 и 610 баланса).

В 2008г. были заключены договор займа № АД-АМ-44 от 11.02.08г. с ООО «Аура-Медиа» и Соглашение о новации № 1 от 16.04.08г. с ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»

Наименование займодавца	Сумма займа, тыс.руб.	Накопленные проценты, тыс.руб.	Всего, тыс.руб.
ООО «Аура-Медиа»	212 909	14 400	227 309
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» (долгосрочные векселя)	207 098	-	207 098
Итого по строке 510			434 407
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» (краткосрочные векселя)	14 100	-	14 100
Итого по строке 610			14 100

5.8.Отложенные налоговые обязательства (строка 515 баланса).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2008 году:

	(Тыс.руб.)
Остаток на 01.01.2008	1 352
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	1 297
Погашено в уменьшение налоговых платежей	2 370
Остаток на 31.12.2008	279

5.9.Кредиторская задолженность (строка 620 баланса).

С начала года кредиторская задолженность уменьшилась на сумму 1 206 125 тыс. руб., в т.ч. за счет зачета взаимных требований с ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» на 1 223 660 тыс.руб. и на 31 декабря 2008 года составляет 96 802 тыс. руб.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка 621 баланса):

	(тыс.руб.)		
Вид услуг	31.12.2007	31.12.2008	Отклонение
Аренда оборудования	26 640	36 349	9 709
Произведены неотделимые улучшения	1 267 223	52 142	-1 215 081
Прочие	417	0	-417
Итого	1 294 280	88 491	-1 205 789

Задолженность по налогам и сборам (строка 624 баланса):

	(тыс.руб.)		
Налоги	Начислено за 2008 год	Оплачено за 2008 год	Остаток задолженности
Налог на доходы физических лиц	94	94	0
Налог на добавленную стоимость	-183 471	0	0
Налог на имущество	33 751	25 440	8 311
Всего	- 149 626	25 534	8 311

5.10. Пояснения к существенным статьям Отчета о прибылях и убытках.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2008 год составила 59 070 тыс. руб. и была получена от сдачи имущества в аренду ООО «КАРО Фильм Менеджмент».

Расходы по обычным видам деятельности:

	%	
Наименование статьи затрат	Отчетный период	Прошлый год
Амортизация ОС	42,61	51,86
Аренда оборудования	26,71	33,83
Аренда земли	7,15	7,91
Расхода по содержанию здания	21,89	5,41
Заработная плата	0,95	0,63
Налоги от заработной платы	0,21	0,15
Аренда помещений	0,17	0,12
Аудиторские услуги	0,24	0,08
Прочие	0,07	0,01
Итого	100	100

Прочие доходы и расходы:

- проценты к получению – 12 тыс. руб. начислены банком, за использование банком денежных средств, которые находятся на расчетном счете организации.
- прочие доходы – положительная курсовая разница – 6 066 тыс.руб.

- прочие расходы:

Статья расходов	Сумма (тыс.руб.)
Комиссия банка	4
Налог на имущество	33 751
Курсовая разница	14 669
Проценты по договору займа	14 400
Прочие	164
Итого	62 988

Генеральный директор

Главный бухгалтер



В.А.Пучков

Е.В.Леонтьева