

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности**

ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»

за 2009 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 2009 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 ресторанного 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 № Е000733 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	Генеральный 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 Холдинг»	РФ	Через третьих лиц	да
ООО «Газпром-Медиа»	РФ	Принадлежность к группе лиц	нет
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	РФ	Принадлежность к группе лиц	нет
Департамент имущества города Москвы	РФ	Акционер	Да
ООО «Аура-Медиа»	РФ	Акционер	Да

СДЕЛОК, 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. В 2009 ГОДУ НЕ СОВЕРШАЛОСЬ.

Кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.09г.:

Контрагент	№ договора	Дата договора	Сумма	Предмет договора
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	1	08.09.05	45 967 380,71 руб.	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			1 774 729,44	
Задолженность перед ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» в рублях			267 165 501,65	
ООО «Аура-Медиа»	Д-АМ-44	11.02.08	203 121 000,00 руб.	Займ
			35 446 411,53 руб.	Проценты по займу
Итого задолженность перед ООО «Аура-Медиа» в рублях			238 567 411,53	
ООО «Газпром-Медиа»	б/н	02.11.09	600 000,00 руб.	Консультационные услуги
ОАО «Газпром-Медиа Холдинг»	б/н	01.12.09	300 000,00 руб.	Консультационные услуги

3. Основные положения применяемой учетной политики на 2009 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 реализованные 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 2009 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
Вид (группа) ОС: Здания	1 616 708 163,80	66 807 596,76	1 549 900 567,04	0,00	32 574 582,00	1 622 127 957,33	131 840 829,36	1 490 287 127,97
Здание кинотеатра, инв.№00000001	1 616 708 163,80	66 807 596,76	1 549 900 567,04	0,00	32 574 582,00	1 622 127 957,33	131 840 829,36	1 490 287 127,97
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	36 864,40	9 830,56	27 033,84	0,00	65 367,48	157 686,44	93 761,80	63 924,64
Кондиционер Samsung-18, инв.№00000005	36 864,40	9 830,56	27 033,84	0,00	7 372,92	36 864,40	24 576,40	12 288,00
Ноутбук Acer Aspire, инв.№00000006	0,00	0,00	0,00	0,00	18 300,96	38 127,12	22 876,20	15 250,92
Ноутбук AMILO PI 2550/BU2-RUM-Q2B08, инв.№00000008	0,00	0,00	0,00	0,00	17 280,00	36 000,00	20 160,00	15 840,00
Ноутбук HP Compaq 8510w, инв.№00000007	0,00	0,00	0,00	0,00	22 413,60	46 694,92	26 149,20	20 545,72
Итого:	1 616 745 028,20	66 817 427,32	1 549 927 600,88	0,00	32 639 949,48	1 622 285 643,77	131 934 591,16	1 490 351 052,61

5.2.Отложенные налоговые активы (строка 145 баланса).

Движение отложенных налоговых активов в 2009 году:

	(Тыс.руб.)
Остаток на 01.01.2009	43 042
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	10 923
Погашено в уменьшение налоговых платежей	10 910
Остаток на 31.12.2009	43 055

5.3.Дебиторская задолженность (строка 240 баланса).

Увеличение дебиторской задолженности за 2009г. произошло на 18 285 тыс. руб. за счет:
 - увеличения задолженности ООО «КАРО Фильм Менеджмент» на сумму 14 256 тыс.руб. в следствии повышения ставки арендной платы с 28.09.09, неоплаченного счета за электроэнергию за декабрь 2009г.;
 - оплаченной в Арбитражный суд г.Москвы госпошлины в размере 626 тыс.руб.;
 - налогов, оплаченных по результатам выездной налоговой проверки.
 Вся дебиторская задолженность является нормальной, просроченной задолженности нет.

5.4.Денежные средства (строка 260 баланса).

По состоянию на 31 декабря 2009 года произошло уменьшение статьи «Денежные средства» баланса на 2 858 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 31.12.2009г.)	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 2009г. составил 29 593 тыс. руб. Образование убытка в 2009 году обусловлено долгосрочным характером деятельности Общества и получение прибыли планируется в будущем.

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

Наименование заимодавца	Сумма займа, тыс.руб.	Накопленные проценты, тыс.руб.	Всего, тыс.руб.
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» (долгосрочные векселя)	159 158	-	159 158
Итого по строке 510			159 158
ООО «Аура-Медиа»	203 121	35 446	238 567
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» (краткосрочные векселя)	62 040	-	62 040
Итого по строке 610			300 607

В 2009г. осуществлен перевод займа от ООО «Аура-Медиа» и двух векселей ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» из долгосрочной в краткосрочную задолженность.

5.8. Отложенные налоговые обязательства (строка 515 баланса).

Движение отложенных налоговых обязательств в 2009 году:

	(Тыс.руб.)
Остаток на 01.01.2009	279
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	570
Погашено в уменьшение налоговых платежей	849
Остаток на 31.12.2009	0

5.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 620 баланса).

С начала года кредиторская задолженность увеличилась на сумму 8 518 тыс. руб., в т.ч. за счет роста долга по ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» и снижения задолженности по налогам.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (строка 621 баланса):

	(тыс.руб.)		
Поставщик/Вид услуг	31.12.2008	31.12.2009	Отклонение
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»:			
- Аренда оборудования	36 349	45 967	9 618
- Произведены неотделимые улучшения	52 142	53 675	1 533
ОАО «Газпром-Медиа Холдинг» (консультационные услуги)	0	300	300
ООО «Газпром-Медиа» (консультационные услуги)	0	600	600
ОАО «Мосэнергосбыт» (эл-энергия)	0	449	449
Итого	88 491	100 991	12 500

Задолженность по налогам и сборам (строка 624 баланса):

	(тыс.руб.)		
Налоги	Начислено за 2009 год	Оплачено за 2009 год	Остаток задолженности
Налог на доходы физических лиц	98	92	6
Налог на добавленную стоимость	18 450	21 905	-3 455
Налог на прибыль	0	1 028	-1 028
Налог на имущество	33 147	37 145	-3 998
Всего	51 695	60 170	-8 475

Переплата по налогам образовалась за счет доплаты налогов и уплаты пеней по решению выездной налоговой проверки, т.к. организация не признала результатов налоговой проверки и передала дело в Арбитражный суд, то перечисленные суммы числятся как переплата по налогам.

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

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2009 год составила 101 062 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	41,59
Аренда оборудования	26,71	25,89
Аренда земли	7,15	9,55
Расхода по содержанию здания	21,89	20,39
Заработная плата	0,95	0,96
Налоги от заработной платы	0,21	0,21
Аренда помещений	0,17	0,23
Аудиторские услуги	0,24	0,11
Консультационные услуги	0	0,97
Прочие	0,07	0,10
Итого	100	100

Прочие доходы и расходы:

- проценты к получению – 44 тыс. руб. начислены банком, за использование банком денежных средств, которые находятся на расчетном счете организации.
- прочие доходы – положительная курсовая разница – 15 698 тыс.руб.

- прочие расходы:

Статья расходов	Сумма (тыс.руб.)
Комиссия банка	6
Налог на имущество	33 147
Курсовая разница	20 924
Проценты по договору займа	21 047
Прочие	245
Итого	75 369

5.11. Данные об использовании энергетических ресурсов.

ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» имеет в собственности здание кинотеатра, которое сдается в аренду ООО «КАРО Фильм Менеджмент». Все затраты на энергетические ресурсы несет арендатор, т.о. задача по энергосбережению и повышению энергетической эффективности так же возложена на арендатора.

С 01 декабря 2009г. заключен договор с ОАО «Мосэнергосбыт» на подачу электроэнергии, данные затраты в последствии компенсируются арендатором. За декабрь 2009г. затраты на электроэнергию составили 1 509 тыс.руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер





 В.А.Пучков



 Е.В.Леонтьева