

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
к годовой бухгалтерской отчетности

ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»

за 2010 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 2010 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 – 4 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

- Р/сч 40702810892000002291 открыт 25 мая 2010 года в ОАО «Газпромбанк» г. Москва по адресу: 117420, г. Москва, ул. Наметкина, д. 16.

Сведения об исполнительных органах  
ОАО «КИНОЦЕНТР «Октябрь» за 2010 год:

№	ФИО	Должность	Владение акциями общества	Краткие биографические данные
	Ануприенко Валерий Юрьевич	Председатель Совета Директоров (избран 21.08.09)	Не владеет	Год рождения: 1959 Должности за последние 5 лет: 1. 2000 - наст. время – Департамент имущества города Москвы, Первый заместитель руководителя.
	Гойхберг Игорь Моисеевич	Член Совета Директоров (избран 21.08.09)	Не владеет	Год рождения: 1965 Должности за последние 5 лет: 1. 1 сентября 2005 назначен Заместителем Генерального директора по развитию и корпоративному управлению ОАО «Газпром-Медиа» 2. с мая 2006 - Заместитель Генерального директора ОАО "Газпром-Медиа". 3. с января 2007 года - Первый заместитель Генерального директора ОАО «Газпром-Медиа»
	Фролов Александр Владимирович	Член Совета Директоров (избран 21.08.09)	Не владеет	Год рождения: Должности за последние 5 лет: Советник Министра Правительства Москвы – руководителя Департамента имущества города Москвы
	Самохин Дмитрий Валерьевич	Член Совета Директоров (избран 21.08.09)	Не владеет	Год рождения: 1976 Должности за последние 5 лет: 1. 2005 – наст. время ОАО «НТВ-ПЛЮС», Генеральный директор
	Сенкевич Николай Юрьевич	Член Совета Директоров (избран 21.08.09)	Не владеет	Год рождения: 1968 Должности за последние 5 лет: 1. 2004 - 2010 - ОАО "Газпром-Медиа", Генеральный директор. 2. С 2008 года - Генеральный директор ОАО "Газпром-Медиа Холдинг"
	Пучков Владимир Андреевич	Генеральный директор (переназначен 20.07.09)	Не владеет	Год рождения: 1964 Должности за последние 5 лет: 1. 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 2010 году не совершалось.

Кредиторская задолженность Общества перед аффилированными лицами по состоянию на 31.12.10 г.:

Контрагент	№ договора	Дата договора	Сумма	Предмет договора
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	1	08.09.05	55 322 420.00	Аренда оборудования
	1	16.04.08	176 078 120.94	Соглашение о новации
		15.12.09	14 100 000.00	Соглашение о новации
	МКО 3/1	20.10.10	13 760 000.00	Соглашение о новации
	МКО 4	18.11.10	9 500 000.00	Договор купли-продажи векселя
	МКО 5	03.12.10	9 500 000.00	Договор купли-продажи векселя
	МКО 6	09.12.10	9 400 000.00	Договор купли-продажи векселя
	МКО 7	20.12.10	11 500 000.00	Договор купли-продажи векселя
	МКО 8	27.12.10	11 500 000.00	Договор купли-продажи векселя
	МКО 9	29.12.10	3 500 000.00	Договор купли-продажи векселя
Задолженность перед ЗАО «МИР КИНО «Октябрь» в рублях			314 160 540.94	

## 2. Основные положения применяемой учетной политики на 2010 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.

### **3. Краткая характеристика деятельности организации.**

Основным видом деятельности ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» в 2010 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.



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

##### 4.1. Основные средства (строка 120 баланса).

Группировка основных средств  Наименование основного средства	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
<b>Вид (группа) ОС: Здания</b>	1 622 127 957,33	131 840 829,36	1 490 287 127,97	0,00	32 574 582,00	1 622 127 957,33	164 415 411,36	1 457 712 545,97
<b>Вид (группа) ОС: Машины и оборудование</b>	157 686,44	93 761,80	63 924,64	966,09	27 445,48	158 652,53	121 207,28	37 445,25
Кондиционер Samsung-18, инв.№00000005	36 864,40	24 576,40	12 288,00	0,00	7 372,92	36 864,40	31 949,32	4 915,08
Ноутбук Acer Aspirе, инв.№00000006	38 127,12	22 876,20	15 250,92	0,00	15 250,92	38 127,12	38 127,12	0,00
Ноутбук AMILO PI 2550/BU2-RUM-Q2B08, инв.№00000008	36 000,00	20 160,00	15 840,00	-36 000,00	-20 160,00	0,00	0,00	0,00
Ноутбук HP Compaq 8510w, инв.№00000007	46 694,92	26 149,20	20 545,72	0,00	20 545,72	46 694,92	46 694,92	0,00
Ноутбук Toshiba, инв.№00000009	0,00	0,00	0,00	36 966,09	4 435,92	36 966,09	4 435,92	32 530,17
<b>Итого:</b>	1 622 285 643,77	131 934 591,16	1 490 351 052,61	966,09	32 602 027,48	1 622 286 609,86	164 536 618,64	1 457 749 991,22

4.2.Отложенные налоговые активы (строка 145 баланса).

Движение отложенных налоговых активов в 2010 году:

	(Тыс.руб.)
Остаток на 01.01.2010	43 055
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	2 296
Погашено в уменьшение налоговых платежей	3 471
Остаток на 31.12.2010	41 880

4.3.Дебиторская задолженность (строка 240 баланса).

**СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ**

Перечень предприятий - дебиторов ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ» на 31.12.2010 года.				
№ п/п	Наименование предприятия - дебитора	Вид задолженности	Наименование и номер договора	Размер задолженности, тыс. руб.
1	2	3	4	6
1	ООО «КАРО Фильм Менеджмент»	Арендная плата	Договор б/н от 08.09.06	32001
3	ООО «Такском»	Аванс		5
5	Арбитражный суд г.Москвы	Госпошлина		2
<b>ИТОГО Дебиторская задолженность</b>				<b>32 008</b>

Вся дебиторская задолженность является нормальной, просроченной задолженности нет.

4.4.Денежные средства (строка 260 баланса).

По состоянию на 31 декабря 2010 года произошло уменьшение статьи «Денежные средства» баланса на 3 298 тыс. руб.

4.5.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

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

Прибыль в 2010г. составил 11 030 тыс. руб.

4.7.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)	137 918	-	137 918
Итого по строке 510			137 918
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»	120 920	-	120 920

(краткосрочные векселя)			
Итого по строке 610			120 920

#### 4.8.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	31.12.2009	31.12.2010	Отклонение
ЗАО «МИР КИНО «Октябрь»:			
- Аренда оборудования	45 967	55 322	9 355
Итого	45 967	55 322	9 355

Задолженность по налогам и сборам (строка 624 баланса):

(тыс.руб.)			
Налоги	Начислено за 2010 год	Оплачено за 2010 год	Остаток задолженности
Налог на доходы физических лиц	228	228	-
Налог на добавленную стоимость	15 610	13 058	2 552
Налог на прибыль	0	0	0
Налог на имущество	32 429	24 456	7 973
Всего	48 267	37 742	10 525

#### 4.9.Пояснения к существенным статьям Отчета о прибылях и убытках.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг за 2010 год составила 122 153 тыс. руб. и была получена от сдачи имущества в аренду ООО «КАРО Фильм Менеджмент».

Расходы по обычным видам деятельности:

Наименование статьи затрат	Отчетный период в абсолютных показателях в тыс. руб.	Отчетный период в процентах
Аренда оборудования	20 316	25,32
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями	16220	20,22
Аренда земли	6593	8,22
Затраты на оплату труда	1746	2,18
Отчисления на социальные нужды	351	0,44
Амортизация основных средств	32574	40,60
Аренда помещений	220	0,27
Аудиторские услуги	84	0,10
Консультационные услуги	2017	2,51
Прочие	115	0,14
Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), включая затраты не принимаемые для целей налогообложения	<b>80 236</b>	<b>100%</b>
Выручка от основной деятельности	122 153	

Прочие доходы и расходы:

- проценты к получению – 39 тыс. руб. начислены банком, за использование банком денежных средств, которые находятся на расчетном счете организации.
- прочие доходы – положительная курсовая разница – 6 125 тыс.руб.
- штрафные санкции от ИФНС за счет использования денежных средств организации (несвоевременный возврат НДС) – 16 424

- прочие расходы:

Статья расходов	Сумма (тыс.руб.)
Комиссия банка	13
Налог на имущество	32 429
Курсовая разница	9 418
Проценты по договору займа	5 774
НДС не принимаемый к НУ	3 048
Прочие	1 608
<b>Итого</b>	<b>52 290</b>

Стоимость чистых активов акционерного общества составляет:

На начало отчетного года	На конец 2010 года
1 197 429.00	1 208 469.00

4.10. 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 период январь – август 2010 г. затраты составили 15 944 169.82 руб. С 01.09.2010 Договор с ОАО «Мосэнергосбыт» заключен с ООО «КАРО Фильм Менеджмент».

Генеральный директор

\_\_\_\_\_

В.А.Пучков

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_

М.Ю.Сидорова