

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Аktionepaм

**Открытого акционерного общества
«КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»**

от 02 июня 2011 года



Сведения об Аудируемом лице

Полное наименование	Открытое акционерное общество «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»
Сокращенное наименование	ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №006648001 от 29 марта 2005 года, выданное Межрайонной инспекцией ФНС России №46 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1057746520996
Место нахождения	121205, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.24
Почтовый адрес	121205, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.24

Сведения об Аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Нексия Пачоли»
Сокращенное наименование	ООО «Нексия Пачоли»
Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации № 856.235 от 23 июня 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; Свидетельство о государственной регистрации серии 77 №005390060 от 22 октября 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России №39 по г. Москве; Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027739428716
Место нахождения	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Почтовый адрес	119180 г. Москва, ул.Малая Полянка, д.2
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»; Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 года за основным регистрационным номером 10202000073

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса (форма №1) по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках (форма №2) за 2010 год;
- отчета об изменениях капитала (форма №3) за 2010 год;
- отчета о движении денежных средств (форма №4) за 2010 год;
- приложения к бухгалтерскому балансу (форма № 5) за 2010 год;
- пояснительной записки за 2010 год.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности Российской Федерации. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговорками

В результате проведенного аудита за 2009 год нами были установлены существенные нарушения действующего порядка составления бухгалтерской отчетности, а именно:

в ходе аудиторской проверки аудитором не было получено достаточных доказательств обоснованности отражения в составе основных средств права

долгосрочной аренды земельного участка, полученного в качестве вклада в уставный капитал, а также признания данного права для целей налогового учета прибыли по стоимости, согласованной учредителями, в сумме более 205 млн. руб., что заставило нас выразить мнение с оговорками в отношении бухгалтерской отчетности за 2009 год.

В текущем периоде ситуация не устранена, что привело к существенному искажению бухгалтерской отчетности за 2010 год в части данных на начало отчетного периода:

- завышен показатель строки 120 «Основные средства» и занижен показатель строки 150 «Прочие необоротные активы» Бухгалтерского баланса (форма №1) и искажены данные раздела «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу на сумму не менее 185 525 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 145 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса (форма №1) на сумму не менее 3 895 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса (форма №1) на сумму 3 895 тыс. руб.
- завышен налоговый убыток отчетного года на сумму не менее 4 100 тыс. руб.;
- занижен показатель строки «Постоянные налоговые обязательства» Отчета о прибылях и убытках (форма №2) за 2009 год на сумму не менее 820 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2010 ситуация, повлекшая модификацию, привела к следующему искажению показателей отчетности:

- завышен показатель строки 120 «Основные средства» и занижен показатель строки 150 «Прочие необоротные активы» Бухгалтерского баланса (форма №1) на 31.12.2010 и искажены данные раздела «Основные средства» приложения к бухгалтерскому балансу на сумму не менее 181 525 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 145 «Отложенные налоговые активы» Бухгалтерского баланса (форма №1) на 31.12.2010 на сумму не менее 3 895 тыс. руб.;
- занижен показатель строки 620 «Кредиторская задолженность», 624 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса (форма №1) на 31.12.2010 на сумму не менее 820 тыс. руб.;
- завышен показатель строки 470 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса (форма №1) на 31.12.2010 на сумму 4 715 тыс. руб.;
- завышены расходы для целей налогообложения прибыли за 2010 год на сумму не менее 4 100 тыс. руб.;
- занижен показатель строки «Постоянные налоговые обязательства» Отчета о прибылях и убытках (форма №2) за 2010 год на сумму не менее 820 тыс. руб.

Кроме того:

- не проведена сверка расчетов с бюджетом на сумму 10 525 тыс.руб., отраженную по строке 620 «Кредиторская задолженность», 624 «Задолженность по налогам и сборам» Бухгалтерского баланса (форма №1) на 31.12.2010,

в результате чего мы не имели возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении вышеуказанного показателя.

Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанных показателей, а также связанных с ними показателей отчета о прибылях и убытка и отчета об изменениях капитала.

ООО «Нексия Пачоли»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «КИНОЦЕНТР
«ОКТЯБРЬ» за 2010 год

Мнение с оговорками

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговорками, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации **ОАО «КИНОЦЕНТР «ОКТЯБРЬ»** по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности Российской Федерации.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, приведенную по строке 200 «Чистые активы» в Отчете об изменениях капитала (форма №3) за 2010 год, а именно:

- величина чистых активов меньше уставного капитала на начало и конец года и составляет соответственно 1 197 429 тыс. руб. и 1 208 469 тыс.руб. при размере уставного капитала 1 350 473 тыс.руб., что является одним из признаков неуместности допущения о непрерывности деятельности организации.

Заместитель генерального директора по аудиту
ООО «Нексия Пачоли»
(квалификационный аттестат №K012652, в
области общего аудита, бессрочный
Включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «ИПАР» 30 октября 2009 года
за основным регистрационным номером
29502000246)

Данилова О.В.

Старший аудитор
ООО «Нексия Пачоли»
(квалификационный аттестат № K 009861 , в
области общего аудита, бессрочный
включен в Реестр аудиторов и аудиторских
организаций НП «Московская аудиторская
палата» 28 декабря 2009 года за основным
регистрационным номером 20303032375)

Батова О.Н.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Организация ОАО "КИНОЦЕНТР "ОКТЯБРЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности кинопрокат

Организационно-правовая форма акционерное общество форма собственности

Единица измерения тыс руб

Местонахождение (адрес)

119019, Москва г, Новый Арбат ул, д. 24

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2010 12 31	
76458150	
7704551374/770401001	
92.12	
47	42
384	

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	1490351	1457750
Отложенные налоговые активы	145	43055	41880
Итого по разделу I	190	1533406	1499630
II. Оборотные активы			
Запасы	210	4	90
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	-	77
расходы будущих периодов	216	4	13
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	224381	32008
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	33284	32001
Денежные средства	260	4724	1426
Итого по разделу II	290	229109	33524
БАЛАНС	300	1762515	1533154

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	1350473	1350473
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	(153043)	(142004)
Итого по разделу III	490	1197429	1208469
IV. Долгосрчные обязательства			
Займы и кредиты	510	159158	137918
Итого по разделу IV	590	159158	137918
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	300607	120920
Кредиторская задолженность	620	105320	65848
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	100991	55322
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	10	-
задолженность по налогам и сборам	624	4319	10525
Итого по разделу V	690	405927	186768
БАЛАНС	700	1762515	1533154
СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	238836	238836

Руководитель

(подпись)

Пучков Владимир
Андреевич

(расшифровка подписи)

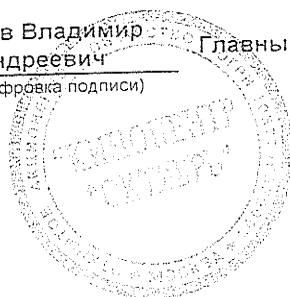
Главный бухгалтер

(подпись)

Сидорова Марина
Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 Января 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "КИНОЦЕНТР "ОКТЯБРЬ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности кинопрокат

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

- акционерное общество

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2010	12	31
76458150		
7704551374/770401001		
92.12		
47		42
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	122153	101062
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(59483)	(60382)
Валовая прибыль	029	62670	40680
Управленческие расходы	040	(20753)	(18102)
Прибыль (убыток) от продаж	050	41917	22578
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	39	44
Прочие доходы	090	22549	15698
Прочие расходы	100	(52290)	(75369)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	12215	(37049)
Отложенные налоговые активы	141	(1185)	7187
Отложенные налоговые обязательства	142	-	269
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	11030	(29593)
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	-	(46)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	5774	-	21047
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	6125	9296	15698	20924

Руководитель

(подпись)

Пучков Владимир
Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сидорова Марина
Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 Января 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	12	31
76458150		
7704551374/770401001		
92.12		
47		42
384		

Организация ОАО "КИНОЦЕНТР "ОКТЯБРЬ"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид деятельности кинопрокат

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

акционерное общество

Единица измерения _____ тыс руб

I. Изменения капитала

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	1350473	-	-	(116286)	1234187
Остаток на 1 января предыдущего года	030	1350473	-	-	(116286)	1234187
Чистая прибыль	032	X	X	X	(29594)	(29594)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	1350473	-	-	(153043)	1197429
Остаток на 1 января отчетного года	100	1350473	-	-	(153043)	1197429
Чистая прибыль	102	X	X	X	11040	11040
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	1350473	-	-	(142003)	1208469

Форма 0710003 с.3

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
1) Чистые активы	200	1197429	1208469

Руководитель _____

(подпись)

Пучков Владимир Андреевич

(расшифровка подписи)

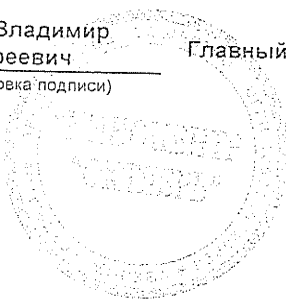
Главный бухгалтер _____

(подпись)

Сидорова Марина Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 Января 2011 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО "КИНОЦЕНТР "ОКТЯБРЬ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности кинопрокат

по ОКВЭД

Организационно - правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ /ОКФС

акционерное общество

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
76458150		
7704551374/770401001		
92.12		
47		42
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4724	7582
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	125886	102306
Прочие доходы	110	227775	323
Денежные средства, направленные:	120	(95174)	(95699)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(43825)	(41366)
на оплату труда	160	(1761)	(751)
на расчеты по налогам и сборам	180	(49218)	(53334)
нематер активы	181	(13)	-
на прочие расходы	190	(357)	(248)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	258487	6930
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(55084)	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(55084)	-

Главный бухгалтер Сидорова Марина
(подпись) Юрьевна
(расшифровка подписи)

21 Января 2011 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы		
0710005		
2010	12	31
76458150		
7704551374/770401001		
92.12		
47		42
384		

Организация ОАО "КИНОЦЕНТР "ОКТЯБРЬ"
Идентификационный номер налогоплательщика

по ОКПО
ИНН

Вид деятельности кинопрокат

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

акционерное общество

по
ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	1622128	-	-	1622128
Машины и оборудование	080	158	37	(36)	159
Итого	130	1622286	37	(36)	1622287

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	131935	164537
в том числе:			
зданий и сооружений	141	131841	164415
машин, оборудования, транспортных средств	142	94	121
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	1622128	1622128
в том числе:			
здания	151	1622128	1622128
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	238836	238836
в том числе:			
Оборудование	161	238836	238836

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	224111	32008
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	33284	32001
авансы выданные	612	11	4
прочая	613	190816	3
Итого	630	224111	32008
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	405927	186768
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	100990	55322
расчеты по налогам и сборам	643	4319	10525
займы	645	300607	120920
прочая	646	10	-
долгосрочная - всего	650	159158	137918
в том числе:			
займы	652	159158	137918
Итого	660	565085	324686

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	26909	27808
Затраты на оплату труда	720	1750	757
Отчисления на социальные нужды	730	347	167
Амортизация	740	32638	32640
Прочие затраты	750	18592	17112
Итого по элементам затрат	760	80236	78484
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	9	(52)

Руководитель

(подпись)

Пучков Владимир

Андреевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сидорова Марина

Юрьевна

(расшифровка подписи)

21 Января 2011 г.



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:

121205, 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, ул. Малая Полянка, д. 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:

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 (переназ начен 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 «КАРМ Фильм Менеджмент» для осуществления в здании киноцентра кинопоказа и организации ресторанного и барного обслуживания посетителей.

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

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

4.1. 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	1 622 127 957,33	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
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	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.№0000000005	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 Aspire, инв.№0000000006	38 127,12	22 876,20	15 250,92	0,00	15 250,92	38 127,12	38 127,12	0,00
Ноутбук AMILO P1 2550/BU2-RUM-Q2B08, инв.№0000000008	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.№0000000007	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.№0000000009	0,00	0,00	0,00	36 966,09	4 435,92	36 966,09	4 435,92	32 530,17
Итого:	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
ИТОГО Дебиторская задолженность				32 008

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.

Аktionеры (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. составила 11 030 тыс. руб.

Прибыль на одну акцию составила 1 тыс. руб. (11 030 тыс. руб. / 13 504 725 акций)

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» (краткосрочные векселя)	120 920	-	120 920
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 зadолженности
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	80 236	100%
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
Итого	52 290

Стоимость чистых активов акционерного общества составляет:

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

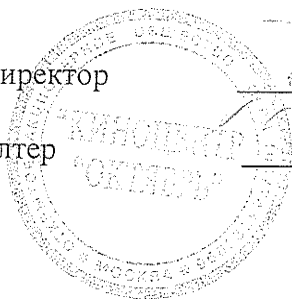
4.10. Данные об использовании энергетических ресурсов.

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

Главный бухгалтер



В.А.Пучков

М.Ю.Сидорова

Всего 18
прошито и пронумеровано, скреплено
печатью
(Восемнадцать) листов

