

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2014 ГОД**

## **1.СВЕДЕНИЯ ОБ АКЦИОНЕРНОМ ОБЩЕСТВЕ**

1.1. Полное фирменное наименование

Открытое акционерное общество Медиа группа «Война и Мир»

1.2. Юридический и почтовый адрес 191002, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Загородный пр., д. 24, литера А, помещение 7Н

1.3. Дата государственной регистрации «06» июня 2011г.

ОГРН 1117847233822

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика 7813503571 КПП 784001001

1.5. 485 000 000 (Четыреста восемьдесят пять миллионов) рублей. Обществом размещены обыкновенные именные бездокументарные акции одинаковой номинальной стоимостью 10 (десять) рублей каждая в количестве 48 500 000 (сорок восемь миллионов пятьсот тысяч) на общую сумму 485 000 000 (четыреста восемьдесят пять миллионов) рублей

1.6. Среднесписочная численность работающих за отчетный период – 5 человек.

1.7. Информация об аудиторе общества

- полное фирменное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Консалтинговая Фирма Аудит Инвест»

- место нахождения

Адрес юридический: 198096, Санкт-Петербург, пр. Стачек, д. 86/1, лит.А, помещение 9-Н.

Местонахождение: 197183, г. Санкт-Петербург, Карельский пер., д.5, офис 222

- является членом Некоммерческого партнерства АУДИТОРСКАЯ АССОЦИАЦИЯ СОДРУЖЕСТВО

1.8. Информация о реестродержателе общества (или указание на то, что общество ведет реестр акционеров самостоятельно)

- полное фирменное наименование Закрытое акционерное общество «Компьютершер Регистратор», ИНН 7705038503 ОГРН 1027739063087

- место нахождения 121108, г.Москва, ул.Ивана Франко, д.8

Лицензия №10-000-1-00252, дата выдачи 06.09.2002, дата окончания – бессрочная.

Дата с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента 20.09.2011

## **2.УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ**

### **2.1. Учетная политика предприятия для целей бухгалтерского учета**

1) Порядок списания управленческих расходов.

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного квартала списываются непосредственно в дебет счета 90-2 «Себестоимость продаж» по видам деятельности пропорционально выручке, полученной за отчетный период.

2) Порядок начисления амортизации основных средств.

Объекты основных средств, стоимостью не более 20000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются за затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. При

начислении амортизации объектов основных средств, в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

3) Порядок формирования резервных и аналогичных фондов накопления и потребления. Общество создает резервный фонд в размере 5 (пять) процентов от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в резервный фонд Общества составляет 5 (пять) процентов от чистой прибыли до достижения резервным фондом установленного размера. Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Вероятность, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства.

Величину резерва определять отдельно по каждому сомнительному долгу путем перемножения величины задолженности на экспертный коэффициент вероятности ее непогашения.

#### 4) Учет финансовых вложений

С вступлением в силу Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.02 №126н с 01.01.2003г. финансовые вложения в учете подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

При выбытии активов, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку организация производит ежеквартально.

#### 5) Учет расчетов по налогу на прибыль

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.02 №114н применяются.

## **2.2. Учетная политика предприятия для целей налогообложения**

1) Метод учета реализации продукции для целей начисления налога на добавленную стоимость: по мере отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов – день отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

2) Метод учета реализации продукции для целей начисления налога на прибыль: по методу начисления.

## **2.3. Информация о фактах отступления от установленных правил бухгалтерского учета**

Отступлений от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

### 3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА

#### 3.1 Основные показатели деятельности ОАО Медиа группа «Война и Мир»

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2014 г.
1	2	3	4
	Выручка	2110	250 193
	Себестоимость продаж	2120	(173 330)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	76 863
	Коммерческие расходы	2210	
	Управленческие расходы	2220	(14 314)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	62 549
	Доходы от участия в других организациях	2310	
	Проценты к получению	2320	
	Проценты к уплате	2330	
	Прочие доходы	2340	
	Прочие расходы	2350	
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	62 549
	Текущий налог на прибыль	2410	(12 510)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	
	Прочее	2460	
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>50 039</b>

#### 3.2 Размер чистых активов общества на отчетную дату

Чистые активы общества на конец финансового года составили 534 828 000 (Пятьсот тридцать четыре миллиона восемьсот двадцать восемь тысяч) рублей, 00 копеек.

Генеральный директор  
ОАО Медиа группа «Война и Мир»

Федько В.Ф.