



АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА «СТЕК»

**ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРАМ И ИНЫМ ЕЕ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ
В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ**

ОАО «Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2006 год

Аудитор:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

**ОАО Универсальная издательская компания
«Ю-ПИ-СИ»**

ЗА 2006 ГОД

Москва 2007

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРАМ И ИНЫМ ЕЕ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ
В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ
ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

ОАО «Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2006 год

Аудитор:

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»;
- **Место нахождения:** 107589, Москва, Хабаровская ул., д. 14/2;
- **Почтовый адрес:** 115184, Москва, Б. Татарская ул., д. 42;
тел. (495) 953-17-21, тел./факс (495) 101-23-24;
- **Государственная регистрация:** свидетельство о государственной регистрации № 927.027 от 28 сентября 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о государственной регистрации серии 77 № 007436001 от 29 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1027739022222, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве;
- **Лицензия:** лицензия на осуществление аудиторской деятельности № Е 000966 от 25 июня 2002 года, выдана Минфином РФ сроком на пять лет;
- **ООО «Аудиторская служба «СТЕК» является учредителем и действительным членом** профессионального аудиторского объединения НП «Институт Профессиональных Аудиторов», аккредитованного при Министерстве финансов Российской Федерации, свидетельство № 21 от 21 июня 2000 года;
- **Сертификат качества аудиторских услуг № 78**, выданный НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (ИПАР), сроком действия с 17 марта 2005 года по 17 марта 2008 года.

Аудируемое лицо:

➤ **Наименование:**

полное наименование: Открытое акционерное общество «Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»;

сокращенное наименование: ОАО «Ю-ПИ-СИ»;

➤ **Место нахождения:** 117218, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дм. Ульянова, д.42;

➤ **Почтовый адрес:** 117218, Российская Федерация, г.Москва, ул. Дм. Ульянова, д.42;

➤ **Государственная регистрация:**

свидетельство о государственной регистрации № 006.261 от 06 декабря 1991 г., выданное Московской регистрационной палатой;

внесена в Единый государственный реестр юридических лиц (свидетельство серия 77 № 007226537 от 09.01.03) и ей присвоен единый государственный регистрационный номер № 1037700011392.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности организации ОАО «Ю-ПИ-СИ» за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Ю-ПИ-СИ» состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган организации ОАО «Ю-ПИ-СИ». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности;
- внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности профессионального аудиторского объединения НП «Институт Профессиональных Аудиторов», аккредитованного при Министерстве финансов Российской Федерации;
- правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора;
- нормативными актами органа, осуществляющего регулирование деятельности аудируемого лица.

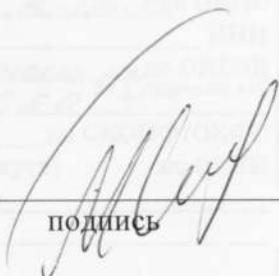
Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка ведения бухгалтерского учета законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность организации ОАО «Ю-ПИ-СИ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2006 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2006 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и приказов Министерства финансов РФ от 6 июля 1999 г. № 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99" и от

22 июля 2003 г. № 67н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", а также других соответствующих нормативных актов.

«16» марта 2007 г.

Руководитель аудиторской организации:
М.Н. Семенов,
Генеральный директор
ООО «Аудиторская служба «СТЕК»


подпись

Руководитель аудиторской проверки
И.А. Жаркова,
(квалификационный аттестат № K022797
от 18.04.2005 в области общего аудита,
бессрочный)


подпись



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НА 31 декабря 2006 г.

Форма № 1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Универс. изд-л. компан. "Ю-П. Ст." ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид деятельности Создавание собствен. чужим ин. по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности ОАО издательск
Смешанная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 114218 г. Москва

ул. Дм. Ульянова, 42

Коды

0710001

2006	12	31
11482829		
7424081100		
70.20.2		
47	31	
384/385		

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

Актив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110	—	—
Основные средства	120	23262	23485
Незавершенное строительство	130	4	123
Доходные вложения в материальные ценности	135	—	—
Долгосрочные финансовые вложения	140	2241	2241
Отложенные налоговые активы	145	24	14
Прочие внеоборотные активы	150	—	—
ИТОГО по разделу I	190	25561	25893
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	1263	2621
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	305	312
животные на выращивании и откорме	212	—	—
затраты в незавершенном производстве	213	25	15
готовая продукция и товары для перепродажи	214	456	1499
товары отгруженные	215	—	—
расходы будущих периодов	216	477	795
прочие запасы и затраты	217	—	—
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	811	90
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	—	—
в том числе покупатели и заказчики	231	—	—
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	5705	9386
в том числе покупатели и заказчики	241	5429	6642
Краткосрочные финансовые вложения	250	—	—
Денежные средства	260	10249	6909
Прочие оборотные активы	270	—	—
ИТОГО по разделу II	290	18028	18998
БАЛАНС	300	43589	44891

СОТНИКОВА Н.А.

ДАТА 22.03.2007

Пассив	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	2397	2397
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	(-)	(-)
Добавочный капитал	420	28902	28902
Резервный капитал	430	63	360
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431	63	360
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	7043	11235
ИТОГО по разделу III	490	38405	42894
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	161	390
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	161	390
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	4614	1607
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3857	-
задолженность перед персоналом организации	622	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	9
задолженность по налогам и сборам	624	750	465
прочие кредиторы	625	7	1133
Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	630	409	-
Доходы будущих периодов	640		
Резервы предстоящих расходов	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
ИТОГО по разделу V	690	5023	1607
БАЛАНС	700	43589	44891
СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	11466	10658
в том числе по лизингу	911		
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920		
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2691	2718
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950		
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960		
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Руководитель С.В. Магдеев 10.03.2007 г. Главный бухгалтер И.И. Жарова 10.03.2007 г.
(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

"07" марта 2007 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ЗА 2009 2006 Г.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Универс. гизронт. комп. "10-ПЧ-СЧ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид деятельности сдача внаем собствен. нежил. им. по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности издательск.ОАО / с.п.с. с.п.с. по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды

0710002

2006 12 31

11482829

7727081100

70.20.2

47 31

384/385

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	49886	37996
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(16463)	(13751)
Валовая прибыль	029	33423	24245
Коммерческие расходы	030	(1200)	(1165)
Управленческие расходы	040	(22603)	(22481)
Прибыль (убыток) от продаж	050	9620	599
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	261	84
Проценты к уплате	070	(-)	(-)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	186	13124
Прочие расходы	100	(1751)	(3582)
Прибыль (убыток) до налогообложения		140	8316
Отложенные налоговые активы	141	(10)	9
Отложенные налоговые обязательства	142	(241)	(84)
Текущий налог на прибыль	150	(2092)	(2688)
Отложен. налог. обязат. по сч. 9/м.		11	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода		190	5984
СПРАВОЧНО.			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	336	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию		1	1
Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

ИФНС РОССИИ №27 по г. МОСКВЕ

ПРИНЯТО

СПЕЦИАЛИСТОМ 1-ГО РАЗРЯДА

СОТНИКОВА Н.А.

ДАТА

Приложение к журналу "Нормативные Акты для бухгалтеров" № 24, 2006

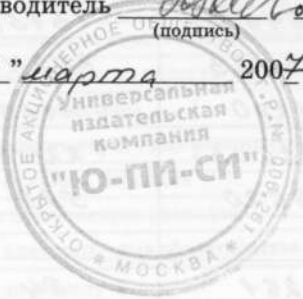
22.03.2007

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					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		x		x	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности		36	24	2	1452

Руководитель Игорев Ю.В. (подпись) Главный бухгалтер Ирина Исарева (подпись)
(расшифровка подписи) (расшифровка подписи)

"04" марта 2007г.



Организация
Идентификационный
Вид деятельности
Организационно-правовая форма
Единица измерения

Остаток на начало отчетного периода
Изменения в результате операций с основными средствами
Остаток на конец отчетного периода
Результат от операций с валютными средствами
Чистая прибыль
Дивиденды
Отчисления в резервы
Увеличение капитала
Уменьшение капитала
Остаток на начало отчетного периода
Изменения в результате операций с основными средствами
Остаток на конец отчетного периода
Результат от операций с валютными средствами
Чистая прибыль
Дивиденды

Приложение к журналу

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА 200 07 Г.

Форма № 3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Универс. издат. комп. "Ю-ПЧ-С" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности Создание и размещение собствен. и чужд. им. по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности издательская по ОКОПФ/ОКФСОАО / смешанная

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды

0710003

2006 12 31

11482829

4424081100

70.20.2

44 31

384/385

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	2394	28902	49	(408)	30940
200 <u>07</u> г. (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике		x	x	x	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств		x		x	-	-
		x				
Остаток на 1 января предыдущего года	020	2394	28902	49	(408)	30940
Результат от пересчета иностранных валют		x		x	x	-
Чистая прибыль		x	x	x	4465	4465
Дивиденды		x	x	x	()	
Отчисления в резервный фонд	110	x	x	14	(14)	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	121		x	x	x	
увеличения номинальной стоимости акций	122		x	x	x	
реорганизации юридического лица	123		x	x		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	131	()	x	x	x	()
уменьшения количества акций	132	()	x	x	x	()
реорганизации юридического лица	133	()	x	x	()	()
Остаток на 31 декабря предыдущего года		2394	28902	63	4043	38405
200 <u>07</u> г. (отчетный год)						
Изменения в учетной политике		x	x	x		
Результат от переоценки объектов основных средств		x		x		
		x				
Остаток на 1 января отчетного года	100	2394	28902	63	4043	38405
Результат от пересчета иностранных валют		x		x	x	
Чистая прибыль		x	x	x	5984	5984
Дивиденды		x	x	x	(1495)	(1495)

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Отчисления в резервный фонд		×	×	294	(294)	—
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций			×	×	×	
увеличение номинальной стоимости акций			×	×	×	
реорганизация юридического лица			×	×		
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций		()	×	×	×	()
уменьшения количества акций		()	×	×	×	()
реорганизация юридического лица		()	×	×	()	()
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2394	28902	360	11235	42894

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года		49	14	(-)	63
данные отчетного года		63	294	(-)	360
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	

Итого
7
—
()
()
()
42894

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	
(наименование резерва)					
данные предыдущего года				()	
данные отчетного года				()	

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код				
1	2	3		4	
1) Чистые активы	200	38405		42894	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за отчетный год	за предыдущий год	за отчетный год	за предыдущий год
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности – всего	210				
в том числе:					
капитальные вложения во внеоборотные активы	220				
в том числе:					

Руководитель Соловьев Ю.В. (подпись) Главный бухгалтер Исарава Ю.И. (подпись)
 (расшифровка подписи) (расшифровка подписи)
 "07" января 2007г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ЗА 2006 2006 Г.

Форма № 4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО "Универс. издат. комп. "Ю-ПРЕС" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности сдача внаем собствен. нежил. им. по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности издательская

ООО / с.м.с.а.н.м.а.л.

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб./млн.руб. (ненужное зачеркнуть)

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
2006	12	31
11482829		
7727081400		
40.20.2		
44	31	
384/385		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года		10249	1333
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков		55934	44247
Прочие доходы		1454	139
Денежные средства, направленные:		59664	46046
на оплату приобретенных товаров, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(34687)	(28165)
на оплату труда	160	(9269)	(7519)
на выплату дивидендов, процентов	170	(1646)	(38)
на расчеты по налогам и сборам	180	(9934)	(10354)
<u>вырачено по розгет</u>		(554)	()
<u>внебюджетн. фонды</u>		(2286)	()
на прочие расходы		(1288)	()
Чистые денежные средства от текущей деятельности		(2270)	(1696)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	14	1380
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220		
Полученные дивиденды	230		
Полученные проценты	240	261	84
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		
Приобретение дочерних организаций	280	()	()
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(1356)	(877)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений		()	()

ИФНС России № 27 по г. Москве

ПРИНЯТО
СПЕЦИАЛИСТ 1-го РАЗРЯДА
СОТНИКОВА Н.А.
ДАТА 22.03.2007

Показатель наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Займы, предоставленные другим организациям	310	()	()
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(1078)	584
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями			
получено по ссудному иску		-	10025
Погашение займов и кредитов (без процентов)		()	()
Погашение обязательств по финансовой аренде		()	()
		()	()
		()	()
Чистые денежные средства от финансовой деятельности		-	10025
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		- 3348	8916
Остаток денежных средств на конец отчетного периода		6901	10249
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			

Руководитель Годильников В.В. (подпись) Главный бухгалтер Мерин (подпись) Жаронова (расшифровка подписи)

"07" мерин 2007г.



Организа
Идентиф
Вид дея
Организа
Единица

Объекты
(исключ
интеллек
в том

у патен
промыш
у прав
базы дан
у прав
интегра
у влад
обслужи
происхо
у пате
достиж
Органи
Делова
Прочие

Аморт
в т

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

ЗА 2006 2006г.

Форма № 5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ООО Универсал Изот. Кампан. по ОКПОИдентификационный номер налогоплательщика "10-114-СЧ" ИННВид деятельности Сдача внаем собств. нежил. по ОКВЭДОрганизационно-правовая форма/форма собственности ООО

Единица измерения: тыс. руб./млн руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

2006 12 31

11482829

442408100

40.20.2

44 31

384/385

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	010	-	-	(-)	-
в том числе:					
у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	011			()	
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	012			()	
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	013			()	
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014			()	
у патентообладателя на селекционные достижения	015			()	
Организационные расходы	020	-	-	(-)	-
Деловая репутация организации	030	-	-	(-)	-
		-	-	(-)	-
Прочие	040	-	-	(-)	-

Показатель		На начало	На конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			

ИФНС РОССИИ №27 по г. Москве

ПРИНЯТО

СПЕЦИАЛИСТОМ 1-ГО РАЗРЯДА

СОТНИКОВА Н.А.

ДАТА

Приложение к журналу "Нормативные акты для бухгалтера" № 1, 2006

22.03.2007

Основные средства

Форма 0710003

Показатель		Наличие на начало	Поступило	Выбыло	Наличие на конец
наименование	код	отчетного года			периода
1	2	3	4	5	6
Здания		31801	-	(-)	31801
Сооружения и передаточные устройства		5115	52	(-)	5167
Машины и оборудование		418	195	(148)	465
Транспортные средства		298	66	(139)	225
Производственный и хозяйственный инвентарь		1144	821	()	1968
Рабочий скот				()	
Продуктивный скот				()	
Многолетние насаждения				()	
Другие виды основных средств		102	15	(15)	102
Земельные участки и объекты природопользования				()	
Капитальные вложения на коренное улучшение земель				()	
Итого		39181	1149	(302)	40028

Имущество
Имущество,
по договору
Прочие
Итого

Амортизация
в материалы

Всего
в том числе:

СПРАВОЧНО

Сумма расходов
конструкторов

Сумма не дава
исследовател
отнесенных н

Расходы на ос
ресурсов - вс
в том числе:

СПРАВОЧНО

Сумма расходов
месторождени
и прочими ана

Сумма расходов
периоде на вне

Показатель		На начало	На конец
наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	15919	16543
в том числе:			
зданий и сооружений		14740	15168
машин, оборудования, транспортных средств		1079	1255
других		100	120
Передано в аренду объектов основных средств - всего		14208	13661
в том числе:			
здания		14208	13661
сооружения			
Переведено объектов основных средств на консервацию			
Получено объектов основных средств в аренду - всего		11466	10658
в том числе:			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации			
СПРАВОЧНО	код	На начало	На начало
		отчетного года	предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:		-	-
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	код	На начало	На конец
		отчетного года	отчетного периода
	2	3	4

Доходные вложения в материальные ценности

Наличие на конец
периода

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг				()	
Имущество, предоставляемое по договору проката				()	
Прочие				()	
Итого				()	
	код	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода		
1	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности					

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские
и технологические работы

40028

На конец
отчетного периода
4

6543

5168

2255

120

3661

3661

2658

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО			код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
			2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320		
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыду- щего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внереализационные расходы					

Расходы на освоение природных ресурсов

На начало
отчетного периода
4На конец
отчетного периода
4

Показатель		Остаток на начало отчетного периода	Поступило	Списано	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410			()	
в том числе:				()	
				()	
				()	
СПРАВОЧНО			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами					
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внереализационные расходы как безрезультатные					

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрчные		Краткосрочные	
наименование	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	510	2241	2241		
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций – всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525				
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540	2241	2241		
Из общей суммы финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость:					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций – всего	550				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций – всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570				
СПРАВОЧНО					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость, изменение стоимости в результате корректировки оценки	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская
краткосрочнаяв том числ
расчеты с поавансы выда
прочая

долгосрочная

в том числ
расчеты с поавансы выда
прочая

Итого

Кредиторская
краткосрочнаяв том числ
расчеты с поавансы полу
расчеты по нкредиты
займыпрочая
долгосрочнаяв том числ
кредиты
займы

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Итого

Дебиторская и кредиторская задолженность

форма 0710005 с. 4

на конец
четного периода

6

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная – всего		5405	9386
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками		5429	6642
авансы выданные			
прочая		276	2744
долгосрочная – всего			
в том числе			
расчеты с покупателями и заказчиками			
авансы выданные			
прочая			
Итого		5405	9386
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная – всего		4614	1607
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками		3857	-
авансы полученные		-	2
расчеты по налогам и сборам		750	465
кредиты			
займы			
прочая		7	1140
долгосрочная – всего			
в том числе:			
кредиты			
займы			
Итого		4614	1607

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1018	3119
Затраты на оплату труда	720	10467	8543
Отчисления на социальные нужды	730	2462	1956
Амортизация	740	805	680
Прочие затраты	750	25514	23099
Итого по элементам затрат	760	40266	37397
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(-10)	25
расходов будущих периодов	766	318	125
резерв предстоящих расходов	767		

Обеспечения

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Полученные – всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, находящееся в залоге			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			
Выданные – всего			
в том числе:			
векселя			
Имущество, переданное в залог			
из него:			
объекты основных средств			
ценные бумаги и иные финансовые вложения			
прочее			

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств – всего	910				
в том числе:					
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты – всего	920				
в том числе					

Руководитель Соболев Алексей Ю. В. Главный бухгалтер Игнатов Н. Н.
 (подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

"04" марта 2007г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к отчету о работе ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» за 2006 год

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил БУ и отчетности.

Уставный капитал ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (далее «Общество») составляет 2 397 тыс. руб. и разделен на 8 847 обыкновенных акций номинальной стоимостью 271 руб. каждая.

Количество акционеров – два:

- Федеральное агентство по управлению федеральным имуществом – 29,9 % (2 647 обыкновенных акций);
- NAT INVEST GROUP LIMITED – 70,1 % (6 200 обыкновенных акций).

Основными видами хозяйственно-экономической деятельности за отчетный период являлись сдача помещений в аренду и издательская деятельность.

Реализация от сдачи помещений в аренду определялась по мере начисления и составила за отчетный период – 45 946 тыс. руб., от издательской деятельности – 3 940 тыс. руб.

Учет товарно-материальных ценностей велся в соответствии с ПБУ 5/01 и списывался по средней себестоимости.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002 в бухгалтерском учете начислялась линейным методом согласно Постановления СМ СССР № 1072 от 22.10.90.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.02 начислялась линейным методом и срок полезного использования определялся на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1.

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 1 149 тыс. руб., а списано – 302 тыс. руб.

Резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов Общество не создавало.

В 2006 году на финансовые результаты была списана дебиторская задолженность в сумме 27 тыс. руб.

Начисление амортизации по основным средствам для целей налогового учета осуществлялось в соответствии с гл.25 НК РФ.

Налоговую базу по НДС и налогу на прибыль Общество определяло методом начисления и отгрузки. Регистры налогового учета формировались с использованием компьютерной техники.

Среднегодовая численность работников составила 71 человек.

Прибыль 2005 года общим собранием акционеров была направлена:

- резервный фонд 297 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов Федеральному агентству по управлению федеральным имуществом 447 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов NAT INVEST GROUP LIMITED 1 048 тыс. руб.

В течение отчетного периода просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды Общество не имело.

В отчетном периоде у Общества были расхождения между данными бухгалтерского и налогового учета.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила 8 316 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль - 1 996 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства – 336 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы -	- 10 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства -	241 тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль -	8 718 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль -	2 092 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2006 год составила	5 984 тыс. руб.

Акционерное общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров указанных в п. 9 Методических рекомендаций по раскрытию информации по прибыли, приходящейся на одну акцию, поэтому величина разводненной прибыли (убытка) на акцию Общество не рассчитывает.

Структура баланса удовлетворительная.

Предприятие платежеспособное.

Коэффициент текущей ликвидности:

- на начало года - 3,58
- на конец года - 11,82

Коэффициент обеспеченности собственными средствами:

- на начало года - 0,71
- на конец года - 0,89

Чистые активы:

- на начало отчетного периода - 38 405 тыс. руб.
- на конец отчетного периода - 42 894 тыс. руб.

Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2006 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

07.03.2007 г.

Генеральный директор

Мокрецов Ю.В.

Главный бухгалтер

Жарова Ю.Н.





копий
лист - 15
Л. 4. 1