



АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА «СТЕК»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРАМ И ДРУГИМ ЕЕ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ

ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2008 год

Аудитор:

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)
ОТЧЕТНОСТИ**

ОАО Универсальная издательская компания

«Ю-ПИ-СИ»

ЗА 2008 ГОД

Москва 2009

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

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2008 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) 921-23-24;
- **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 (основной государственный регистрационный номер (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, продлена до 25 июня 2012 года;
- **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, продлен Сертификатом № 161 по 04 марта 2011 года.

Аудлируемое 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «Ю-ПИ-СИ» за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно. Бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

- Федеральным законом "Об аудиторской деятельности";
- федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

ОАО Универсальная издательская компания

Организация "Ю-ПИ-СИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

сдача внаем собственного нежилого

Вид деятельности недвижимого имущества

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное

общество

/ смешанная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

117218, Москва г, Дмитрия Ульянова ул, дом № 42

КОДЫ

0710001

2008

12

31

11482829

7727081100

70.20.2

47

31

384

Дата утверждения

Дата отправки / принятия

Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Основные средства	120	25 368	24 229
Незавершенное строительство	130	143	143
Долгосрочные финансовые вложения	140	2 271	126 271
Отложенные налоговые активы	145	25 695	36
Итого по разделу I	190	53 477	150 679
II. Оборотные активы			
Запасы	210	4 470	5 407
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	700	570
затраты в незавершенном производстве	213	32	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	2 767	-
товары отгруженные	215	-	135
расходы будущих периодов	216	971	4 702
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	93	796
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	28 474	20 167
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	28 301	7 548
Краткосрочные финансовые вложения	250	12 000	50 000
Денежные средства	260	120 959	14 154
Итого по разделу II	290	165 996	90 524
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	219 473	241 203

ИФНС России № 27

по г. Москве

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

ДАТА: 26.03.09 Jm

ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	2 397	2 397
Добавочный капитал	420	28 902	28 902
Резервный капитал	430	360	360
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	360	360
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	20 533	112 836
Итого по разделу III	490	52 192	144 495
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	-	27 579
Отложенные налоговые обязательства	515	641	510
Итого по разделу IV	590	641	28 089
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	166 640	68 619
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	10	345
задолженность перед персоналом организации	622	409	521
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	216	184
задолженность по налогам и сборам	624	36 907	11 692
прочие кредиторы	625	129 098	55 877
Итого по разделу V	690	166 640	68 619
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	219 473	241 203

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	3 612	-
в том числе по лизингу	911	3 612	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3 144	3 375



Руководитель _____ (подпись)

Мокрецов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Жарова
(подпись)

Жарова Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

Организа
Идентиф
Вид деяте
Организа
Открыто
обществ
Единица

До
Выру
мину
обяз
Себе
Вало
Комм
Упра
Приб
Пр
Про
Про
Про
Про
П
Отл
Отл
Тек
Ч
СП
По
Баз

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

ОАО Универсальная издательская компания
"Ю-ПИ-СИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

сдача внаем собственного нежилого
Вид деятельности недвижимого имущества

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное
общество

/ смешанная

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

КОДЫ

0710002

2008

12

31

11482829

7727081100

70.20.2

47

31

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	69 441	61 932
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(14 155)	(17 206)
Валовая прибыль	029	55 286	44 726
Коммерческие расходы	030	(517)	(1 558)
Управленческие расходы	040	(26 657)	(27 476)
Прибыль (убыток) от продаж	050	28 112	15 692
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	5 800	214
Проценты к уплате	070	(399)	-
Прочие доходы	090	142 193	551
Прочие расходы	100	(48 272)	(3 423)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	127 434	13 034
Отложенные налоговые активы	141	(25 660)	25 681
Отложенные налоговые обязательства	142	131	(250)
Текущий налог на прибыль	150	(9 602)	(29 166)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	92 303	9 299
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	4 568	607
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	10	1

ИФНС РОССИИ № 27

по г. Москве

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

ДАТА:

26.03.09 Jan

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
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	222	1 890	62	237
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	231	-	426



Руководитель
(подпись)

Мокрецов Юрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна
(расшифровка подписи)

организация
идентификац
ид деятельн
организацио
скрытое ак
диница изм

статок на 3
редшествук

зменения в
езультат от
сновных ср

Пересч.су

статок на 1

езультат от

чужданны

истая приб

ивиденды

тчисления

величение

з счет:

дополнит

увеличен

акций

реорганиз

меньшение

уменьшен

уменьшен

реорганиз

Пересч. с

статок на 3

ода

Изменения

езультат о

сновных ср

статок на

езультат о

чужданны

истая приб

ивиденды

тчисления

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ОАО Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"**

Идентификационный номер налогоплательщика
сдача внаем собственного нежилого недвижимого

Вид деятельности **имущества**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / **смешанная**

Единица измерения **в тыс. рублей**

КОДЫ		
0710003		
2008	12	31
11482829		
7727081100		
70.20.2		
47	31	
384		

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 2007 (предыдущий год)	010	2 397	28 902	360	11 235	42 894
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	(61)	(61)
Пересч. сумм в ин.вал.	020	X	-	-	11 174	42 833
Остаток на 1 января предыдущего года	030	2 397	28 902	360	-	-
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	9 299	9 299
Дивиденды	033	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	040	X	X	-	-	-
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	-	X	X	X	-
увеличения номинальной стоимости акций	052	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	053	-	X	X	-	-
	054	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
уменьшения номинала акций	061	-	X	X	X	-
уменьшения количества акций	062	-	X	X	X	-
реорганизации юридического лица	063	-	X	X	-	-
Пересч. сумм в иностр. вал.	064	-	-	-	60	60
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2 397	28 902	360	20 533	52 192
2008 (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	-	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	2 397	28 902	360	20 533	52 192
Результат от пересчета иностранных валют	102	X	X	X	X	-
Чистая прибыль	103	X	X	X	92 303	92 303
Дивиденды	110	X	X	-	-	-
Отчисления в резервный фонд						

ИФНС РОССИИ № 27
по г. МОСКВЕ
ПОЛУЧЕНО ПО ТКС
ДАТА 26.02.09

1	2	3	4	5	6	7
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	-	-
	124	-	-	-	-	-
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	-	-
	134	-	-	-	-	-
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2 397	28 902	360	112 836	144 495

СПРАВКИ

Код	Состояние на начало отчетности		Состояние на конец отчетности	
	по балансу	по отчету о прибылях и убытках	по балансу	по отчету о прибылях и убытках
121				
122				
123				
124				
131				
132				
133				
134				
140				
141				
142				
143				
144				
145				
146				
147				
148				
149				
150				

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь-	Остаток
наименование	код			зовано	
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	360	-	-	360
данные отчетного года	162	360	-	-	360
Оценочные резервы:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	171	-	-	-	-
данные отчетного года	172	-	-	-	-
Резервы предстоящих расходов:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	181	-	-	-	-
данные отчетного года	182	-	-	-	-

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года		Остаток на конец отчетного периода	
наименование	код	года		периода	
1	2	3		5	
1) Чистые активы	200	52 192		144 495	
		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:					
	211	-	-	-	-
	212	-	-	-	-
	213	-	-	-	-
капитальные вложения во внеоборотные активы	220	-	-	-	-
в том числе:					
	221	-	-	-	-
	222	-	-	-	-
	223	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мокрецов Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2009 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2008г.

Форма №4 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Организация ОАО Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"

Идентификационный номер налогоплательщика

сдача внаем собственного нежилого недвижимого

Вид деятельности имущества

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / смешанная

Единица измерения в тыс. рублей

КОДЫ		
0710004		
2008	12	31
11482829		
7727081100		
70.20.2		
47		31
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	120 959	6 901
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	81 450	74 843
Прочие доходы	110	637 924	224
Денежные средства, направленные:	120	(747 717)	(69 582)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(107 087)	(36 568)
на оплату труда	160	(13 969)	(9 981)
на расчеты по налогам и сборам	180	(58 776)	(20 446)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(3 043)	(2 194)
на прочие расходы	190	(564 842)	(393)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	(28 343)	5 485
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	126 260
Полученные проценты	240	3 485	45
Приобретение дочерних организаций	280	(68 300)	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(610)	(2 934)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(38 000)	(12 000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(103 425)	111 371

ИФНС РОССИИ № 27

по г. МОСКВЕ

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

ДАТА: 26.03.09 *Ям*

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	25 337	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	(374)	(2 798)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	24 963	(2 798)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(106 805)	114 058
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	14 154	120 959
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель



(подпись)

Мокрецов Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

Орган
Идент
Вид д
Орган
Откры
Едини

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2008г.

798)

798)

058

959

иси)

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация ОАО Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

сдача внаем собственного нежилого недвижимого

Вид деятельности имущества

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / смешанная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения в тыс. рублей

по ОКЕИ

К О Д Ы

0710005

2008

12

31

11482829

7727081100

70.20.2

47

31

384

ИФНС РОССИИ № 27

ПО. Г. МОСКВЕ

ПОЛУЧЕНО ПО ТКС

ДАТА:

26.03.09 *Ром*

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	31 801	7 950	(13 462)	26 289
Сооружения и передаточные устройства	075	5 167	-	-	5 167
Машины и оборудование	080	765	-	-	765
Транспортные средства	085	2 872	291	-	3 163
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2 046	226	(362)	1 910
Другие виды основных средств	110	102	-	(102)	-
Итого	130	42 753	8 467	(13 926)	37 294

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	17 385	13 065
в том числе:			
зданий и сооружений	141	15 593	11 048
машин, оборудования, транспортных средств	142	1 676	2 017
других	143	116	-
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	15 754	18 417
в том числе:			
здания	151	15 754	18 417
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	3 612	-
в том числе:			
транспорт	161	3 612	-

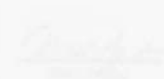
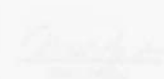
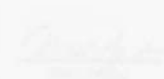
Финансовые вложения

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	2 271	126 271	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	12 000	50 000
Итого	540	2 271	126 271	12 000	50 000

Расходы по основным видам деятельности (по экономическим категориям)

Показатель	код	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4
Материальные затраты	110	1 275	2 271
Затраты на оплату труда	120	12 000	50 000
Отчисления на социальные нужды	130	2 171	126 271
Амортизация	140	1 057	12 000
Плата за землю	150	19 522	50 000
Итого по основным видам деятельности	700	47 325	477 542
Клиентские расходы (проект №1, увеличение №2)	705	100	100
Итого по основным видам деятельности	700	47 425	477 642



Главный бухгалтер: 
 Главный бухгалтер: 
 Главный бухгалтер: 

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	28 474	20 167
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	28 301	7 548
авансы выданные	612	173	24
прочая	613	-	12 595
Итого	630	28 474	20 167
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	166 640	68 619
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	10	345
авансы полученные	642	126 627	176
расчеты по налогам и сборам	643	36 907	11 692
прочая	646	3 096	56 406
долгосрочная - всего	650	-	27 579
в том числе:			
займы	652	-	27 579
Итого	660	166 640	96 198

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	1 278	844
Затраты на оплату труда	720	15 854	11 796
Отчисления на социальные нужды	730	3 178	2 551
Амортизация	740	1 057	993
Прочие затраты	750	19 962	30 056
Итого по элементам затрат	760	41 329	46 240
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	(32)	17
расходов будущих периодов	766	3 731	176

Руководитель

Мокрецов Юрий
Васильевич

(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Жарова Юлия
Николаевна

(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

16 марта 2009 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к отчету о работе

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2008 год

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации, Закона о бухгалтерском учете и положениями по бухгалтерскому учету 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:

- ООО «Инвестиционная компания «ЮПСД» – 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 – 68 608 тыс. руб., от издательской деятельности – 833 тыс. руб.

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

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 8 467 тыс. руб., списано – 464 тыс. руб., реализовано – 13 462 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002 в бухгалтерском учете начислялась линейным методом согласно Постановления СМ СССР № 1072 от 22.10.1990.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 начислялась линейным методом и срок полезного использования определялся на основании «Классификации основных средств», включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резервов по сомнительным долгам и предстоящих расходов Общество не создавало.

В 2008 году на финансовые результаты была списана дебиторская задолженность в сумме 231 тыс. руб. по истечении срока исковой давности.

Начисление амортизации по основным средствам для целей налогового учета осуществлялось в соответствии с гл.25 НК РФ «Классификации основных средств».

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 62 человека.

Прибыль 2007 года общим собранием акционеров не распределялась.

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 127 434 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль -	30 584 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства -	4 568 тыс. руб.
Постоянные налоговые активы -	21 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы -	25 660 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства -	131 тыс. руб.
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль -	40 010 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль -	9 602 тыс. руб.
Чистая прибыль за 2008 год составила	92 303 тыс. руб.

На финансовый результат повлияла реализация недвижимого имущества.

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 разведенной прибыли (убытка) на акцию Общество не рассчитывает.

Чистые активы:

- на начало отчетного периода – 52 192 тыс. руб.
- на конец отчетного периода – 144 495 тыс. руб.

Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2008 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

16.03.2009 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мокрецов Ю.В.

Жарова Ю.Н.

