



АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА «СТЕК»

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

АКЦИОНЕРАМ И ИНЫМ ЕЕ ПОЛЬЗОВАТЕЛЯМ

В СООТВЕТСТВИИ С РОССИЙСКИМ

ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2009 год

Аудитованное лицо:

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОАО Универсальная издательская компания

«Ю-ПИ-СИ»

ЗА 2009 ГОД

Аудитор:

Москва 2010

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

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2009 год

Аудлируемое лицо:

➤ **Наименование:**

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

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

➤ **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 регистрационный номер № 1037700011392.

➤ **Место нахождения:** 117218, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дм. Ульянова, д. 7А;

Аудитор:

➤ **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»;

➤ **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;

- **Место нахождения:** 107589, Москва, Хабаровская ул., д. 14/2;
почтовый адрес: 115184, Москва, Б. Татарская ул., д. 42;
тел./факс (495) 921-23-24, (495) 953-17-21;
- **ООО «Аудиторская служба «СТЕК» является членом саморегулируемой организации аудиторов** Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов» (НП «ИПАР»), и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов 30 октября 2009 г. за основным регистрационным номером 10202000062;
- **Сертификат качества аудиторских услуг № 217**, выданный НП «Институт Профессиональных Аудиторов» (НП «ИПАР»), сроком действия с 24 ноября 2009 года по 24 ноября 2012 года.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно. Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации Универсальная издательская компания «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 Универсальная издательская компания «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.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в

себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит представляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В результате проведенного аудита нами установлены нарушения действующего порядка составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и ведения бухгалтерского учета, а именно: организация Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» в противоречие требований Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99" не оформила в полной мере инвентаризацию активов и обязательств перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, за исключением обстоятельств, изложенных в предыдущей части, бухгалтерская (финансовая) отчетность организации Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2009 г. и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки бухгалтерской (финансовой) 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.

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 1 января по 31 декабря 2009 г., а именно на то, что до настоящего времени не закончены судебные разбирательства между организацией Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (истец) и Инспекцией ФНС России № 27 по г. Москве. Сумма иска составляет более 6 млн.

рублей. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не предусматривает никаких резервов на выполнение обязательств, которые могут возникнуть в результате решения суда не в пользу организации Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ». В этой связи существует риск уменьшения реальной прибыли Организации на указанную сумму.

« 25 » февраля 2010 г.

Руководитель аудиторской организации:
М.Н. Семенов,
Генеральный директор
ООО «Аудиторская служба «СТЕК»
(квалификационный аттестат № K013299
от 24.01.1995 в области общего аудита,
бессрочный)

подпись

Руководитель аудиторской проверки
Е.В. Степанова
(квалификационный аттестат
№ K004309 от 05.06.2003
в области общего аудита, бессрочный)

подпись



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2009 г.

Форма №1 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
Организация Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества ИНН 7727081100
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)
117292, Москва г, Дмитрия Ульянова ул, дом № 7А

К О Д Ы		
0710001		
2009	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			
Нематериальные активы	110	-	31
Основные средства	120	24 229	23 523
Незавершенное строительство	130	143	143
Долгосрочные финансовые вложения	140	126 271	126 281
Отложенные налоговые активы	145	30	29
Итого по разделу I	190	150 673	150 007
II. Оборотные активы			
Запасы	210	5 407	18 268
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	570	444
затраты в незавершенном производстве	213	-	2 601
готовая продукция и товары для перепродажи	214	-	10 639
товары отгруженные	215	135	-
расходы будущих периодов	216	4 702	4 584
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	796	646
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	20 167	69 500
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	7 548	25 994
Краткосрочные финансовые вложения	250	50 000	33 863
Денежные средства	260	14 154	3 174
Итого по разделу II	290	90 524	125 451
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	300	241 197	275 458

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	8 052
Резервный капитал	430	360	360
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	360	360
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	112 915	160 419
Итого по разделу III	490	144 574	171 228
IV. Долгосрчные обязательства			
Займы и кредиты	510	27 579	17 517
Отложенные налоговые обязательства	515	425	218
Итого по разделу IV	590	28 004	17 735
V. Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	620	68 619	86 495
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	345	25 294
задолженность перед персоналом организации	622	521	901
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	184	-
задолженность по налогам и сборам	624	11 692	745
прочие кредиторы	625	55 877	59 555
Итого по разделу V	690	68 619	86 495
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	700	241 197	275 458

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	-	274
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	3 375	3 746



Мокрецов Юрий
Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *Жарова*
(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна
(расшифровка подписи)

Организ
Идентиф
Вид дея
Организ
Открыто
общест
Единица

Дохо
Выруч
минус
обязат
Себест
Валова
Коммер
Управл
Прибы
Проч
Процен
Процен
Прочие
Прочие
Приб
Отложе
Отложе
Текущи
Нерасп
Чиста
СПРАВ
Постоя
Базовая

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое акционерное общество Универсальная
издательская компания "Ю-ПИ-СИ"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид деятельности сдача внаем собственного нежилого
недвижимого 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		
0710002		
2009	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	103 624	69 441
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(36 307)	(14 155)
Валовая прибыль	029	67 317	55 286
Коммерческие расходы	030	-	(517)
Управленческие расходы	040	(26 612)	(26 657)
Прибыль (убыток) от продаж	050	40 705	28 112
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	4 652	5 800
Проценты к уплате	070	(2 838)	(399)
Прочие доходы	090	12 367	142 193
Прочие расходы	100	(20 317)	(48 272)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	34 569	127 434
Отложенные налоговые активы	141	(1)	(21 383)
Отложенные налоговые обязательства	142	207	109
Текущий налог на прибыль	150	(8 121)	(9 602)
Нераспределенная прибыль в обращении	180	20 850	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	47 504	96 558
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	1 224	-
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	3	10

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	6 209	7 373	222	1 890
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	9	371	-	231



[Signature]
(подпись)

Мокрецов Юрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *[Signature]* Жарова Юлия
Николаевна
(подпись) (расшифровка подписи)

25 февраля 2010 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2009г.

		Форма №3 по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2009	12	31
Организация	Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	11482829		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727081100		
Вид деятельности	сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД	70.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / смешанная	по ОКОПФ/ОКФС	47	31	
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ	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	010	2 397	28 902	360	20 533	52 192
Остаток на 1 января предыдущего года	030	2 397	28 902	360	20 533	52 192
Чистая прибыль	032	X	X	X	92 303	92 303
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2 397	28 902	360	112 836	144 495
2009						
(отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	79	79
Остаток на 1 января отчетного года	100	2 397	28 902	360	112 915	144 574
Чистая прибыль	102	X	X	X	47 504	47 504

1	2	3	4	5	6	7
Увеличение величины капитала за счет:		Остаток	Поступления	Исходы	Остаток	
Нераспределенная прибыль в обращении	124	-	-	-	-	-
Уменьшение величины капитала за счет:						
Уменьшен. доб.капит. от списания осн.ср-в	134	-	(20 850)	-	-	(20 850)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2 397	8 052	360	160 419	171 228

СПРАВКИ

Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
140	171 228

Исполнительный директор

Подпись

Главный бухгалтер

Подпись

Хозяйственный директор

Подпись

II. Резервы

Показатель		Остаток	Поступило	Исполь- зовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
(наименование резерва)					
данные предыдущего года	161	-	-	-	-
данные отчетного года	162	360	-	-	360

СПРАВКИ

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	5
1) Чистые активы	200	144 574	171 229



Руководитель (подпись)

25 февраля 2010 г.

Мокрецов Юрий
Васильевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2009г.

		К О Д Ы		
		0710004		
		2009	12	31
		11482829		
		7727081100		
		70.20.2		
		47	31	
		384		
Форма №4 по ОКУД				
Дата (год, месяц, число)				
Организация	Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН		
Вид деятельности	сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	по ОКВЭД		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ/ОКФС		
Открытое акционерное общество	/ смешанная			
Единица измерения	в тыс. рублей	по ОКЕИ		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	14 154	120 959
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	103 841	81 450
Прочие доходы	110	33 998	637 924
Денежные средства, направленные:	120	(124 209)	(747 717)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(42 474)	(107 087)
на оплату труда	160	(16 373)	(13 969)
на выплату дивидендов, процентов	170	(2 227)	-
на расчеты по налогам и сборам	180	(29 196)	(58 776)
на расчеты с внебюджетными фондами	181	(4 017)	(3 043)
на прочие расходы	190	(29 922)	(564 842)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	13 630	(28 343)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	20	-
Полученные проценты	240	904	3 485
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	725	-
Приобретение дочерних организаций	280	-	(68 300)
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(457)	(610)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(6 350)	(38 000)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5 158)	(103 425)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(19 452)	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(19 452)	
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	(10 980)	(131 768)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	3 174	(10 809)
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	



[Signature]
(подпись)

Мокрецов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер *[Signature]*
(подпись)

Жарова Юлия Николаевна
(расшифровка подписи)

Организ
Идентиф
Вид дея
Организ
Открыт
Единица

Объекты
(исключ
интеллек
в том
у пате
проми
у пра
базы
у пра
микро
у вла
наиме
у пате
Организ
Делова
Прочие

Амортиз
в том

Здания
Сооруж
Машин
Трансп
Произв
Рабочи
Продукт

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2009г.

Форма №5 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы

0710005

2009

12

31

11482829

7727081100

70.20.2

47

31

384

Организация Открытое акционерное общество 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

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
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 обслужи- вания, наименование места происхождения товаров	014	-	-	-	-
у патентообладателя на селекционные достижения	015	-	-	-	-
Организационные расходы	020	-	-	-	-
Деловая репутация организации	030	-	-	-	-
	035	-	-	-	-
Прочие	040	-	31	-	31

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	-	-
в том числе:			
	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

Форма 0710005 с. 2

Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчет- ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет- ного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Здания	070	26 289	-	-	26 289
Сооружения и передаточные устройства	075	5 167	-	(64)	5 103
Машины и оборудование	080	765	336	(180)	921
Транспортные средства	085	3 163	-	(100)	3 063
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 910	21	-	1 931
Рабочий скот	095	-	-	-	-
Продуктивный скот	100	-	-	-	-

Многолетние насаждения	105	-	-	-	-
Другие виды основных средств	110	-	-	-	-
Земельные участки и объекты природопользования	115	-	-	-	-
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	120	-	-	-	-
Итого	130	37 294	357	(344)	37 307

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	13 065	13 784
в том числе:			
зданий и сооружений	141	11 048	11 342
машин, оборудования, транспортных средств	142	2 017	2 007
других	143	-	435
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	18 417	15 097
в том числе:			
здания	151	18 417	15 097
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	-
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	274
в том числе:			
	161	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	-	-
Справочно	код	На начало отчетного года	На начало предыдущего года
	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:			
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	-	-
амортизации	172	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	-	-

Форма 0710005 с. 3

Доходные вложения в материальные ценности

Показатель		Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210	-	-	-	-
Имущество, предоставляемое по договору проката	220	-	-	-	-
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
Итого	250	-	-	-	-
	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода		
	2	3	4		
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	-		

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

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:	311	-	-	-	-
	312	-	-	-	-
Справочно Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	код	На начало отчетного года		На конец отчетного периода	
	2	3		4	
	320	-		-	
	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	2	3		4	
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы	330	-		-	

Расходы на освоение природных ресурсов

Виды работ		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:	411	-	-	-	-
	412	-	-	-	-
Справочно Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	код	На начало отчетного года		На конец отчетного года	
	2	3		4	
	420	-		-	
	430	-		-	
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные					

Форма 0710005 с. 4

Финансовые вложения

Показатель		Долгосрочные		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	126 271	126 281	-	-
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	-	-	50 000	33 863
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	126 271	126 281	50 000	33 863
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	-	-	-	-

Форма 0710005 с. 5

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	20 167	69 500
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	7 548	25 994
авансы выданные	612	24	507
прочая	613	12 595	42 999
долгосрочная - всего	620	-	-
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	20 167	69 500
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	68 619	86 495
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	345	25 294
авансы полученные	642	176	3 567
расчеты по налогам и сборам	643	11 692	745
кредиты	644	-	-
займы	645	-	-
прочая	646	56 406	56 889
долгосрочная - всего	650	27 579	17 517
в том числе:			
кредиты	651	-	-
займы	652	27 579	17 517
	653	-	-
Итого	660	96 198	104 012

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	30 525	1 278
Затраты на оплату труда	720	18 840	15 854
Отчисления на социальные нужды	730	4 191	3 178
Амортизация	740	1 055	1 057
Прочие затраты	750	8 308	19 962
Итого по элементам затрат	760	62 919	41 329
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
незавершенного производства	765	2 601	(32)
расходов будущих периодов	766	(118)	3 731
резервов предстоящих расходов	767	-	-

Форма 0710005 с. 6

Обеспечения

Показатель	Остаток на начало	Остаток на конец
------------	-------------------	------------------

наименование	код	отчетного года	отчетного периода
1	2	3	4
Полученные - всего	810	-	-
в том числе:			
векселя	811	-	-
Имущество, находящееся в залоге	820	-	-
из него:			
объекты основных средств	821	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822	-	-
прочее	823	-	-
	824	-	-
Выданные - всего	830	-	-
из него:			
векселя	831	-	-
Имущество, переданное в залог	840	-	-
из него:			
объекты основных средств	841	-	-
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842	-	-
прочее	843	-	-
	844	-	-

Государственная помощь

Показатель		Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код				
1	2	3		4	
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910	-	-	-	-
в том числе:					
	911	-	-	-	-
	912	-	-	-	-
	913	-	-	-	-
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
Бюджетные кредиты - всего	920	-	-	-	-
в том числе					
	921	-	-	-	-
	922	-	-	-	-
	923	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)
25 февраля 2010 г.

Мокрецов Юрий
Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер
(подпись)

Жарова Юлия
Николаевна
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету о работе
ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»
за 2009 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).

Операции со связанными сторонами (аффилированными лицами) не проводились.

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 – 88 976 тыс. руб., от издательской деятельности – 1 151 тыс. руб. Прочая реализация составила за отчетный период 13 497 тыс. руб.

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

В течение календарного года было использовано:

- тепловой энергии на сумму 2 225 тыс. руб.;
- электрической энергии на сумму 8 196 тыс. руб.

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 357 тыс. руб., списано – 179 тыс. руб., реализовано – 100 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 2009 году на финансовые результаты была списана дебиторская задолженность в сумме 371 тыс. руб. и кредиторская задолженность в сумме 9 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.

Среднесписочная численность работников составила 51 человек.

Прибыль 2008 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	34 569 тыс. руб.
Условный расход по налогу на прибыль -	6 914 тыс. руб.
Постоянные налоговые обязательства -	1 224 тыс. руб.
Постоянные налоговые активы -	- тыс. руб.
Отложенные налоговые активы -	-1 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства -
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль -
Текущий налог на прибыль -
Чистая прибыль за 2009 год составила

-16 тыс. руб.
40 605 тыс. руб.
8 121 тыс. руб.
26 654 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 разведенной прибыли (убытка) на акцию Общество не рассчитывает.

Чистые активы:

- на начало отчетного периода – 144 574 тыс. руб.
- на конец отчетного периода – 171 229 тыс. руб.

В форме 1 «Бухгалтерский баланс» расхождения на конец отчетного периода 2008 г. и на начало отчетного периода 2009 г.:

по стр. 145 гр. 3 сч. 09
стр. 470 гр. 3 сч. 84
стр. 515 гр. 3 сч. 77

за счет пересчета ставки налога на прибыль с 24 % на 20 %.

Финансовые вложения в уставный капитал в 2009 году составили 126 281 тыс. руб., в том числе в уставный капитал:

- ООО «Инвестиционная компания ЮПСД» в сумме 124 000 тыс. руб.
- ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» в сумме 2 271 тыс. руб.
- ООО «Национальный ломбард» в сумме 10 тыс. руб.

Предоставленные займы составили в сумме 33 863 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Кэпитал Трейд Компани» в сумме 2 975 тыс. руб.
- ООО «Национальный ломбард» в сумме 2 650 тыс. руб.
- ЗАО «Читатель» в сумме 28 238 тыс. руб.

Начислено % на сумму займов 2 544 тыс. руб.

На начало отчетного периода полученные займы составили в сумме 27 177 тыс. руб. За период 2009 года были получены заемные средства на сумму 6 090 тыс. руб., погашены на сумму 19 452 тыс. руб. % были погашены на сумму 2 226 тыс. руб. Остаток по полученным займам на конец отчетного периода составил в сумме 16 519 тыс. руб., остаток по % в сумме 998 тыс. руб.

В 2009 году по результатам выездной налоговой проверки, ИФНС № 27 вынесено решение уплатить недоимку, штрафные санкции, пени по налогу на прибыль в общей сумме 28 336 848 руб. ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» обратилось в Управление ФНС по г. Москве с апелляционной жалобой от 11.08.2009 г. № 51610. Управление, рассмотрев жалобу и оценив приложенные материалы, изменило решение ИФНС № 27, уменьшив задолженность на 16 262 175 руб. Оставшаяся сумма 12 074 673 руб. оспаривается в суде. Ближайшее заседание суда состоится 15 марта 2010 г.

Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2009 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

25.02.2010 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Мокрецов Ю.В.

Жарова Ю.Н.



СЛУЖБА

МОСКВА