АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

ЗА 2010 ГОД

Москва 2011

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» за 2010 год

Адресат:

- Акционеры ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» и иные лица в соответствии с российским законодательством.

Аудируемое лицо:

- ***Наименование:***

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

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

- ***Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)***:

1037700011392 (свидетельство о государственной регистрации серия 77 № 007226537 от 09.01.2003, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве);

Место нахождения: 117292, Российская Федерация, г. Москва, ул. Дм. Ульянова, д. 7А.

Аудитор:

- ***Наименование***:

полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»;

сокращенное наименование: ООО «Аудиторская служба «СТЕК»;

- ***Основной государственный регистрационный номер***: 1027739022222 (свидетельство о государственной регистрации № 927.027 от 28 сентября 1995 года, выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 77 № 007436001 от 29 июля 2002 года, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве);
- ***Место нахождения***: 107589, Москва, Хабаровская ул., д. 14/2;

- Наименование саморегулируемой организации аудиторов, членом которой является ООО «Аудиторская служба «СТЕК»: Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных аудиторов» (НП «ИПАР»);
- Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 10202000062.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации ОАО «Ю-ПИ-СИ», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- отчета об изменениях капитала за 2010 год;
- отчета о движении денежных средств за 2010 год;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство организации ОАО «Ю-ПИ-СИ» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства представляют достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Требования Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43 н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99» (п.38) не соблюдены в полной мере в части документального оформления инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Так, не представлены акты сверок с некоторыми дебиторами и кредиторами Организации;

В Отчете об изменениях капитала за 2010 год (форма № 3) не указана информация о полученных собственных акциях ОАО «Ю-ПИ-СИ», которые выкуплены у акционеров, в результате чего сведения о величине «Капитала и резервов», приведенные по стр. 490 бухгалтерского баланса (форма № 1) на конец года не соответствуют данным, отраженным по строке 140 формы № 3.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации

ОАО «Ю-ПИ-СИ» по состоянию на 31 декабря 2010 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2010 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «Аудиторская служба «СТЕК» _____ Семенов М.Н.
подпись

« 25 » марта 2011 г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2010 г.

		КОДЫ		
	Форма №1 по ОКУД	0710001		
	Дата (год, месяц, число)	2010	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		

Местонахождение (адрес)
117218, Москва г, Дмитрия Ульянова ул, дом № 42

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	25
Основные средства	120	23 523	23 596
Незавершенное строительство	130	143	-
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	529
Долгосрочные финансовые вложения	140	126 281	2 281
Отложенные налоговые активы	145	29	9
Прочие внеоборотные активы	150	-	-
Итого по разделу I	**190**	**150 007**	**26 440**
II. Оборотные активы			
Запасы	210	18 268	14 770
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	444	630
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	2 601	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	10 639	9 561
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	4 584	4 579
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	646	676
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	69 500	49 203
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	25 994	40 143
Краткосрочные финансовые вложения	250	33 863	38 643
Денежные средства	260	3 174	7 310
Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого по разделу II	**290**	**125 451**	**110 602**
БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)	**300**	**275 458**	**137 042**

МОСГОРСТАТ
Московский Юго-Западный окружной
отдел государственной статистики
ПОЛУЧЕНО
"__" _____ 201 __ г.

Форма 0710001 с.2

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
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	(68 000)
Добавочный капитал	420	8 052	8 052
Резервный капитал	430	360	360
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	-	-
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	360	360
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	160 419	179 223
Итого по разделу III	**490**	**171 228**	**122 032**
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы и кредиты	510	17 517	8 911
Отложенные налоговые обязательства	515	218	242
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
Итого по разделу IV	**590**	**17 735**	**9 153**
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	-	-
Кредиторская задолженность	620	86 495	5 857
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	25 294	10
задолженность перед персоналом организации	622	901	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	-	-
задолженность по налогам и сборам	624	745	3 025
прочие кредиторы	625	59 555	2 822
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
Итого по разделу V	**690**	**86 495**	**5 857**
БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)	**700**	**275 458**	**137 042**

СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах			
Арендованные основные средства	910	274	200
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	3 746	4 117
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 _____ (подпись) **Мокрецов Юрий Васильевич** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Мартынова Светлана Анатольевна** (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.

Открытое акционерное общество * г. Р. № 006.261 * Москва * Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №2 по ОКУД	0710002		
	Дата (год, месяц, число)	2010	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		

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	101 363	103 624
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(43 545)	(36 307)
Валовая прибыль	029	57 818	67 317
Коммерческие расходы	030	-	-
Управленческие расходы	040	(29 867)	(26 612)
Прибыль (убыток) от продаж	050	27 951	40 705
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	2 604	4 652
Проценты к уплате	070	(2 075)	(2 838)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	98 635	12 367
Прочие расходы	100	(103 055)	(20 317)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	24 060	34 569
Отложенные налоговые активы	141	(20)	(1)
Отложенные налоговые обязательства	142	(24)	207
Текущий налог на прибыль	150	(5 212)	(8 121)
Нераспределенная прибыль в обращении	180.1	-	20 850
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	18 804	47 504
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	14 231	1 224
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	2	3
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	-	-	-
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	1 774	2 000	6 209	7 373
Отчисления в оценочные резервы	250	X	-	X	-

Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	-	1 188	9	371
	270.1	-	-	-	-

Руководитель _____ **Мокрецов Юрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Мартынова Светлана Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №3 по ОКУД	0710003		
	Дата (год, месяц, число)	2010	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	Нераспре-деленная 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	112 915	144 574
2009 (предыдущий год)						
Изменения в учетной политике	011	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	012	X	-	X	-	-
	020	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января предыдущего года	030	2 397	28 902	360	112 915	144 574
Результат от пересчета иностранных валют	031	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	032	X	X	X	26 654	26 654
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	-	-
Уменьшен. доб.капит. от списания осн.ср-в	064	-	(20 850)	-	-	(20 850)
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2 397	8 052	360	160 419	171 228
2010 (отчетный год)						
Изменения в учетной политике	071	X	X	X	-	-
Результат от переоценки объектов основных средств	072	X	-	X	-	-
	080	X	-	-	-	-
Остаток на 1 января отчетного года	100	2 397	8 052	360	160 419	171 228
Результат от пересчета иностранных валют	101	X	-	X	X	-
Чистая прибыль	102	X	X	X	18 804	18 804
Дивиденды	103	X	X	X	-	-
Отчисления в резервный фонд	110	X	X	-	-	-

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	8 052	360	179 223	190 032

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	151	-	-	-	-
данные отчетного года	152	-	-	-	-
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
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				
1	2	3		5	
1) Чистые активы	200	171 228		122 032	
		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) Мартынова Светлана Анатольевна (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.

Открытое акционерное общество * г. Р. № 006.261 * Москва * Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №4 по ОКУД	0710004		
	Дата (год, месяц, число)	2010	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		

Показатель: наименование	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	3 174	14 154
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	86 506	103 841
	030	-	-
Прочие доходы	110	4 186	33 998
Денежные средства, направленные:	120	(72 750)	(124 209)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(28 282)	(42 474)
на оплату труда	160	(18 572)	(16 373)
на выплату дивидендов, процентов	170	(807)	(2 227)
на расчеты по налогам и сборам	180	(21 968)	(29 196)
расчеты с внебюджетными фондами	181	-	(4 017)
на прочие расходы	190	(3 121)	(29 922)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	17 942	13 630
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	-	20
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	-	-
Полученные дивиденды	230	-	-
Полученные проценты	240	873	904
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	6 520	725
	260	-	-
Приобретение дочерних организаций	280	189	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	-	(457)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	310	(11 300)	(6 350)
Прочие расходы по инвестиционной деятельности	320	-	-
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(3 718)	(5 158)

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	-
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	-
	370	-	-
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(10 088)	(19 452)

Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	-
Прочие расходы по финансовой деятельности	410	-	-
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(10 088)	(19 452)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	4 136	(10 980)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	7 310	3 174
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-

Руководитель _____ **Мокрецов Юрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Мартынова Светлана Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Г.Р.№ 006.261 * МОСКВА *
Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"

ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

за Январь - Декабрь 2010г.

		КОДЫ		
	Форма №5 по ОКУД	0710005		
	Дата (год, месяц, число)	2010	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		

Нематериальные активы

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного 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 обслужива- ния, 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	-	6
в том числе:	051	-	-
	052	-	-
	053	-	-

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	26 289	-	-	26 289
Сооружения и передаточные устройства	075	5 103	958	-	6 061
Машины и оборудование	080	921	295	(280)	936
Транспортные средства	085	3 063	-	-	3 063
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1 931	21	(160)	1 792
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	37 307	1 274	(440)	38 141

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	13 784	14 545
в том числе:			
зданий и сооружений	141	11 342	11 655
машин, оборудования, транспортных средств	142	2 007	1 464
других	143	435	1 426
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	15 097	9 412
в том числе:			
здания	151	15 097	9 412
сооружения	152	-	-
	153	-	-
Переведено объектов основных средств на консервацию	155	-	
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	274	20
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	-	-

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	-	572	-	572
	230	-	-	-	-
Прочие	240	-	-	-	-
Итого	250	-	572	-	572

	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	260	-	43

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	код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320	-	-

	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-иссле- довательским, 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	код	На начало отчетного года	На конец отчетного года
	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, не законченным поиском и оценкой месторождений, разведкой и (или) гидрогеологическими изысканиями и прочими аналогичными работами	420	-	-
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на прочие расходы как безрезультатные	430	-	-

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	126 281	2 281	-	-
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	-	-	33 863	38 643
Депозитные вклады	530	-	-	-	-
Прочие	535	-	-	-	-
Итого	540	126 281	2 281	33 863	38 643
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 и кредиторская задолженность

Показатель: наименование	код	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	610	69 500	49 203
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	611	25 994	40 143
авансы выданные	612	507	26
прочая	613	42 999	9 034
долгосрочная - всего	620	-	
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	-
авансы выданные	622	-	-
прочая	623	-	-
Итого	630	69 500	49 203
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	640	86 495	5 857
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	25 294	10
авансы полученные	642	3 567	2 780
расчеты по налогам и сборам	643	745	3 025
кредиты	644	-	-
займы	645	-	-
прочая	646	56 889	42
долгосрочная - всего	650	17 517	8 911
в том числе: кредиты	651	-	-
займы	652	17 517	8 911
	653	-	
Итого	660	104 012	14 768

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель: наименование	код	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 594	30 525
Затраты на оплату труда	720	19 177	18 840
Отчисления на социальные нужды	730	4 144	4 191
Амортизация	740	1 146	1 055
Прочие затраты	750	28 116	8 308
Итого по элементам затрат	760	55 177	62 919
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства	765	(2 601)	2 601
расходов будущих периодов	766	(4)	(118)
резервов предстоящих расходов	767	-	-

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: наименование	код	Отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
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 _____ **Мокрецов Юрий Васильевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ **Мартынова Светлана Анатольевна**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 февраля 2011 г.

Открытое акционерное общество * г.р.№ 006.261 * Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ" * Москва *

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету о работе
ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»
за 2010 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 в первом полугодии – два:

- ООО «Инвестиционная компания «ЮПСД» – 29,9 % (2 647 обыкновенных акций);
- NAT INVEST GROUP LIMITED – 70,1 % (6 200 обыкновенных акций).

В июле 2010 года ООО «Инвестиционная компания «ЮПСД», владеющее 29,9 % уставного капитала, по решению единственного участника было ликвидировано. При распределении имущества в пользу участника, ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ», являясь единственным участником ООО «Инвестиционная компания «ЮПСД», получило 2 647 обыкновенных акций. Стоимость полученных акций составила 68 000 тыс. рублей. Получение собственных акций было отражено с использованием счета 81 «Собственные акции».

В связи с вышеизложенным, количество акционеров на конец отчетного года – один:

- NAT INVEST GROUP LIMITED – 70,1 % (6 200 обыкновенных акций).

Органами управления ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» являются: общее собрание акционеров, совет директоров, генеральный директор.

Управленческий персонал организации:

Генеральный директор - Мокрецов Ю.В.

Заместитель генерального директора по развитию – Вайнейкис А.И.

Главный бухгалтер – Мартынова С.А.

Заместитель главного бухгалтера – Мартынова Г.П.

ФОТ за 2010 год по управленческому персоналу составил 3 717 тыс. руб.

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 – 75 825 тыс. руб., от издательской деятельности – 5 286 тыс. руб., от реализации покупных товаров 20 251 тыс. руб. Прочая реализация (реализация векселей) составила за отчетный период 25 283 тыс. руб. В связи с тем, что расходы, связанные с реализацией векселей, составили также 25 283 тыс. руб., прибыль от реализации векселей не образовалась. Выручка, связанная с переуступкой права требований за отчетный период составила 2 852 тыс. руб.

Учет нематериального актива (Исключительное право на произведение «Пойми своего ребенка») с первоначальной стоимостью 31 тыс. руб. велся в соответствии с ПБУ 14/2007. Амортизация начислялась линейным методом.

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 2 276 тыс. руб.;
- электрической энергии на сумму 5 585 тыс. руб.

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 1 274 тыс. руб., списано - на 341 тыс. руб., реализовано на – 99 тыс. руб.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002, в бухгалтерском учете начислялась линейным методом.

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 2010 году на финансовые результаты была списана дебиторская задолженность в сумме 1 188 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 2009 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.

Тыс. руб.

Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету составила	24 060
Условный расход по налогу на прибыль	18 065
Условный доход по налогу на прибыль	13 325
Постоянные налоговые обязательства	14 231
Постоянные налоговые активы	-
Отложенные налоговые активы	-20
Отложенные налоговые обязательства	-24
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	26 062
Текущий налог на прибыль	5 212
Чистая прибыль за 2010 год составила	18 804

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.

Чистые активы:

- на начало отчетного периода – 171 228 тыс. руб.
- на конец отчетного периода – 122 032 тыс. руб.

Финансовые вложения в уставный капитал в 2010 году составили 2 281 тыс. руб., в том числе в уставный капитал:

- ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» в сумме 2 271 тыс. руб.
- ООО «Национальный ломбард» в сумме 10 тыс. руб.

Предоставленные займы составили в сумме 38 643 тыс. руб., в том числе:

- ООО «Кэпитал Трейд Компани» в сумме 2 595 тыс. руб.
- ООО «Национальный ломбард» в сумме 7 360 тыс. руб.
- ЗАО «Читатель» в сумме 28 238 тыс. руб.
- ООО «НетГеймс» в сумме 450 тыс. руб.

Начислено % на сумму займов 1 422 тыс. руб.

На начало отчетного периода займы, полученные от «TRIBERIOUS INVESTMENTS LIMITED» (Кипр) составили в сумме 546 200 $ США, что в пересчете на валюту РФ по курсу $ США, установленному ЦБ РФ на 31 декабря 2009 составило 16 519 тыс. руб. Начисленные % на начало отчетного периода составили 33 000 $ США (998 тыс. руб.).

За период 2010 года были погашены заемные средства на сумму 329 000 $ США (11 633 тыс. руб.). Начисленные % были погашены на сумму 26 234 $ США (1 007 тыс. руб.).

В течение отчетного периода проводилась переоценка валюты по заемным средствам, в результате чего возникли положительные курсовые разницы на сумму 485 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы на сумму 607 тыс. руб.

Остаток по полученным займам на конец отчетного периода составил в сумме 217 200 $ США, что в пересчете на валюту РФ по курсу $ США, установленному на 31 декабря 2010 г., составило 6 620 тыс. руб., остаток по начисленным % составил 75 192 $ США (2 292 тыс. руб.).

На забалансовых счетах учитывались арендованные основные средства:

- по аренде склада под книжную продукцию - 173 тыс. руб.
- по аренде офиса по адресу: ул. Дм. Ульянова, д. 7А - 27 тыс. руб.

Также на забалансовых счетах учитывалась списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 4 117 тыс. руб.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности возникли расхождения на конец отчетного периода по разделу «Капиталы и резервы» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» строка 490 и по разделу «Изменения капитала» формы № 3 «Отчет об изменениях капитала» строка 140. Расхождения составили сумму 68 000 тыс. рублей, которые возникли за счет приобретения собственных акций, и отраженных в форме № 1 по строке 411.

В 2010 году был закончен судебный процесс с ИФНС № 27 по результатам выездной налоговой проверки. Решение полностью было принято в пользу ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (Постановление Федерального арбитражного суда Московского округа № КА-А40/12653-10.

Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2010 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

28.02.2010 г.

Генеральный директор **Мокрецов Ю.В.**

Главный бухгалтер **Мартынова С.А.**

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * Г.Р. № 006.261 * МОСКВА *
Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"