



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

ОАО Универсальная издательская компания

«Ю-ПИИ-СИ»

ЗА 2011 ГОД

Москва 2012

Аудиторское заключение
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОАО Универсальная издательская компания
«Ю-ПИ-СИ» за 2011 год

Адресат:

- Акционеры ОАО «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 № 006.261 от 06 декабря 1991 г., выданное Московской регистрационной палатой; свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. 77 № 007226537 от 09.01.2003, выданное Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве);
- **Место нахождения:**
117218, 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-Сию» на 31 декабря 2011 года;

- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- пояснений 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

При составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2011 год Организация не в полной мере руководствовалась требованиями Приказа Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99» (п.38) об инвентаризации отдельных статей указанной отчетности. Так, не представлены акт сверки расчетов с налоговым органом, сведения об инвентаризации добавочного капитала.

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 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Важные сведения

В пояснительной записке к бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Ю-ПИ-СИ» указано, что единственным акционером принято решение об уменьшении уставного капитала путем погашения приобретенных Обществом собственных обыкновенных бездокументарных именных акций в количестве 2647 штук .

Генеральный директор
ООО «Аудиторская служба «СТЕК»



Семенов М.Н.

«07» февраля 2012 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2011 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / смешанная**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2011
11482829		
7727081100		
70.20.2		
47		31
384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	93	25	31
	в том числе:				
5101	искл. право на произведение		17	25	31
5102	сайт организации		76	-	-
5140	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200	Основные средства	1130	25 777	23 596	23 666
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	7 079	4 667	4 317
5251	Оборудование к установке	11302	-	-	143
5241	Строительство объектов основных средств	11303	46	-	-
5204	здания		18 652	18 929	19 206
5220	Доходные вложения в материальные ценности	1140	444	529	-
	в том числе:				
5221	основные средства		444	529	-
5301	Финансовые вложения	1150	12 281	2 281	126 281
	в том числе:				
5303	доли в уставном капитале дочерних организаций		12 281	2 281	126 281
	Отложенные налоговые активы	1160	103	9	29
	в том числе:				
	убыток от продажи ОС		94	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	38 698	26 440	150 007
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	923	14 770	18 268
	в том числе:				
5401	Материалы	12101	731	630	444
5403	Товары	12102	-	9 561	10 639
5425	Основное производство	12103	-	-	2 601
5407	Расходы будущих периодов	12104	192	4 579	4 584
			-	-	-
			-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	676	646
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам	12201	-	676	646
5500	Дебиторская задолженность	1230	56 216	50 759	68 950

5515	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	232	26	501
5511	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	51 024	40 143	25 994
5514	Расчеты по налогам и сборам	12303	8 128	4 632	4 581
5513	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12304	6 449	5 958	37 874
5510	Резерв по сомнительным долгам		(9 617)	-	-
			-	-	-
5301	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	28 238	38 643	33 863
5302	в том числе: Предоставленные займы	12401	28 238	38 643	33 863
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	15 609	7 310	3 174
	в том числе: Касса организации	12501	-	8	7
	Расчетные счета	12502	15 609	7 301	3 165
	Валютные счета	12503	-	1	2
	Прочие оборотные активы	1260	838	393	550
	в том числе: НДС по авансам и предоплатам	12601	838	393	550
	Итого по разделу II	1200	101 824	112 551	125 451
	БАЛАНС	1600	140 522	138 991	275 458

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 397	2 397	2 397
	в том числе: уставный капитал		2 397	2 397	2 397
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(68 000)	(68 000)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	8 052	8 052	8 052
	Резервный капитал	1360	360	360	360
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	360	360	360
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	188 211	179 223	160 419
	Итого по разделу III	1300	131 020	122 032	171 228
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	-	8 911	17 517
5553	в том числе: заемные средства полученные		-	8 911	17 517
	Отложенные налоговые обязательства	1420	232	242	218
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	232	9 153	17 735
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5565	Заемные средства	1510	-	-	-
5550	Кредиторская задолженность	1520	9 270	7 806	86 495
5561	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	10	25 294
5562	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 178	2 781	3 567
5563	Расчеты по налогам и сборам	15203	2 725	3 025	745
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
5566	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	901
5566	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	-	-
5566	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	365	1 990	55 988
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 270	7 806	86 495
	БАЛАНС	1700	140 522	138 991	275 458

Руководитель _____
(подпись)

Мокрецов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

**Мартынова Светлана
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

Отчет о прибылях и убытках
за Январь - Декабрь 2011г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2011
Организация	Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	11482829		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7727081100		
Вид экономической 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		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	Выручка	2110	96 174	101 363
5600	Себестоимость продаж	2120	(33 138)	(43 545)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	63 036	57 818
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(29 267)	(29 867)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	33 769	27 951
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	565	2 604
	Проценты к уплате	2330	(293)	(2 075)
	Прочие доходы	2340	1 872	98 635
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	935	-
	Прочие расходы	2350	(22 387)	(103 055)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в других организациях	23501	-	(68 300)
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23502	(1 419)	-
	Расходы в виде образованных оценочных резервов	23503	(11 088)	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23504	(4 820)	(1 188)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 526	24 060
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 643)	(5 212)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 834)	14 231
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	10	(24)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	94	(20)
	в том числе:			
	убыток от продажи ОС		94	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	8 987	18 804

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	8 987	18 804
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	2
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Мокрецов Юрий
Васильевич**
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

**Мартынова Светлана
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

	Коды		
	0710003		
31	12	2011	
11482829			
7727081100			
70.20.2			
47		31	
384			

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	2 397	-	8 052	360	160 419	171 228
<u>За 2010 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	18 804	18 804
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	18 804	18 804
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(68 000)	-	-	-	(68 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	(68 000)	-	-	-	(68 000)
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	2 397	(68 000)	8 052	360	179 223	122 032
<u>За 2011 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	8 987	8 987
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	8 987	8 987
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	2 397	(68 000)	8 052	360	188 211	131 020

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	122 032	122 032
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	122 032	122 032
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	179 223	179 223
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	179 223	179 223
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	131 020	122 032	171 228

Руководитель _____
(подпись)

Мокрецов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер _____
(подпись)

**Мартынова Светлана
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2011г.**

Организация **Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"**
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности **сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / смешанная**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ / ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2011
11482829		
7727081100		
70.20.2		
47	31	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	114 312	90 692
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	102 615	86 506
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 697	4 186
Платежи - всего	4120	(100 811)	(72 750)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(42 047)	(28 282)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 671)	(18 572)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 391)	(807)
налога на прибыль	4124	(8 146)	(5 240)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(31 556)	(19 849)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 501	17 942
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 045	7 393
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 045	6 520
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	873
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 000)	(11 111)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	189
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 000)	(11 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 045	(3 718)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011г.	За Январь - Декабрь 2010г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 247)	(10 088)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 247)	(10 088)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 247)	(10 088)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 299	4 136
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	7 310	3 174
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	15 609	7 310
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мокрецов Юрий Васильевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____
(подпись)

**Мартынова Светлана
Анатольевна**
(расшифровка подписи)

6 февраля 2012 г.

РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	25	93
2. Основные средства	1130	23 596	25 777
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	529	444
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	40 924	40 519
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	9	103
7. Запасы	1210	14 770	923
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	676	-
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	50 759	56 216
10. Денежные средства	1250	7 310	15 609
11. Прочие оборотные активы	1260	393	838
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		138 991	140 522
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	8 911	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	242	232
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	-	-
16. Кредиторская задолженность	1520	7 806	9 270
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>	15207	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		16 959	9 502
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к			
21. расчету (стр. 20))		122 032	131 020

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

Руководитель (подпись)	Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)	Главный бухгалтер (подпись)	Мартынова Светлана Анатольевна (расшифровка подписи)
---	---	--	---

<*> Примечание: сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к отчету о работе
ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»
за 2011 год

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество

Форма собственности: смешанная

ИНН 7727081100 КПП 772801001

Место нахождения постоянно действующего органа Общества: 117292, г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 7А

Почтовый адрес: 117218, г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 42

Количество акционеров – один:

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

Уставный капитал ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (далее «Общество») составляет 2 397 тыс. руб. и разделен на 8 847 обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 271 руб. каждая. Общество несет ответственность за ведение и хранение реестра акционеров.

В июле 2010 года, ООО «Инвестиционная компания «ЮПСД» (один из акционеров в 2010 году), 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».

06 июля 2011 года единственным акционером Общества было принято Решение № 1 об уменьшении уставного капитала Общества путем погашения приобретенных Обществом собственных обыкновенных бездокументарных именных акций, в количестве 2 647 штук на общую сумму 717 337 рублей. На конец отчетного периода Общество находилось в процессе уменьшения Уставного капитала.

На конец отчетного периода уставный капитал не превышает чистых активов Общества.

Органами управления ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» являются: общее собрание акционеров, совет директоров (из пяти человек), 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.

Среднесписочная численность работников составила 42 человека.

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

Учетная политика Общества формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/98.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основными видами хозяйственно-экономической деятельности за отчетный период являлась сдача собственного нежилого недвижимого имущества в аренду.

Реализация от сдачи собственного нежилого недвижимого имущества в аренду определялась по мере начисления и составила за отчетный период – 85 619 тыс. руб., от реализации покупных товаров - 10 555 тыс. руб.

Учет нематериальных активов (исключительное право на произведение «Пойми своего ребенка» с первоначальной стоимостью 31 тыс. руб., сайт Общества с первоначальной стоимостью 79 тыс. руб.) велся в соответствии с ПБУ 14/2007. Амортизация начислялась линейным методом.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время использования.

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 2 607 тыс. руб.;
- электрической энергии на сумму 6 274 тыс. руб.

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 4 930 тыс. руб., списано, в связи со 100 % износом - на 51 тыс. руб., реализовано на – 2 432 тыс. руб.

Убыток при реализации основного средства, а именно транспортное средство Chevrolet Express G 1500 отражен в отчете о прибылях и убытках в составе прочих расходов.

Лимит стоимости активов, которые учитывались в составе основных средств, был установлен в размере 40 тыс. руб. Активы стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу отражались в составе МПЗ.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

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.

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

Переоценка основных средств в 2011 году не проводилась.

В отчетном периоде Обществом был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 11 088 тыс. руб.

На финансовые результаты была списана дебиторская задолженность в сумме 4 820 тыс. руб. по истечении срока исковой давности. За счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность на сумму 1 471 тыс. руб.

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

Прибыль 2010 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	13 526
Условный расход по налогу на прибыль	5 206
Условный доход по налогу на прибыль	2 501
Постоянные налоговые обязательства	1 834
Постоянные налоговые активы	-
Отложенные налоговые активы	94
Отложенные налоговые обязательства	10
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	23 215
Текущий налог на прибыль	4 643
Чистая прибыль за 2010 год составила	8 987

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 – 122 032 тыс. руб.
- на конец отчетного периода – 131 020 тыс. руб.

Финансовые вложения в уставный капитал в 2011 году составили 12 281 тыс. руб., в том числе в уставный капитал:

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

В течение отчетного периода были погашены предоставленные займы в сумме 13 405 тыс. руб. Из них денежными средствами 4 045 тыс. руб., 9 360 тыс. руб. было зачтено в счет взноса в уставный капитал ООО «Национальный ломбард». Процентов было погашено 911 тыс. руб.

Предоставленные займы на конец отчетного периода составили в сумме 28 238 тыс. руб., в том числе по ЗАО «Читатель» в сумме 28 238 тыс. руб.

Проценты на сумму займа не начислялись, так как в отчетном году Общество вело судебный процесс с ЗАО «Читатель» о взыскании основной суммы займа и задолженности по начисленным процентам (1 074 тыс. руб.) за 2010 год. 30 августа 2011 года Арбитражным судом города Москвы было вынесено решение о взыскании с ЗАО «Читатель» в пользу Общества вышеперечисленных сумм (исполнительный лист от 30.08.2011 АС № 004221859). На конец отчетного периода, долг не возвращен, дело передано в Отдел по особым исполнительным производствам.

На начало отчетного периода займы, полученные от «TRIBERIOUS INVESTMENTS LIMITED» (Кипр) составили 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.).

За период 2011 года были погашены заемные средства на сумму 217 200 \$ США (6 687 тыс. руб.). Начисленные % были погашены на сумму 85 446 \$ США (2 585 тыс. руб.).

В течение отчетного периода проводилась переоценка валюты по заемным средствам, в результате чего возникли положительные курсовые разницы на сумму 633 тыс. руб. и отрицательные курсовые разницы на сумму 360 тыс. руб.

Остаток по полученным займам на конец отчетного периода отсутствует.

В 2011 году было выплачено вознаграждение председателю совета директоров Общества в размере 3 500 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 10 417 тыс. руб.

В 2011 году был закончен судебный процесс с ИФНС № 27 по г. Москве о взыскании судебных расходов. Решение полностью было принято в пользу ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (исполнительный лист от 11 мая 2011 г. серия АС № 000263230). Сумма взыскания в размере 200 тыс. руб. была перечислена на расчетный счет Общества полностью и в отчете о прибылях и убытках была показана в составе прочих доходов.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как является акционерным обществом. Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2011 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

6 февраля 2012 г.

Генеральный директор

Мокрецов Ю.В.

Главный бухгалтер

Мартынова С.А.