АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о годовой бухгалтерской отчетности
открытого акционерного общества Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»
за 2016 год

Акционерам открытого акционерного общества
Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

Аудируемое лицо:

открытое акционерное общество Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»,
ОГРН 1037700011392,
117292, г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 7А.

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК»,
ОГРН 1027739022222,
107589, Москва, Хабаровская ул., д. 14/2,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606055851.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской 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 годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
аудиторской организации
общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская служба «СТЕК» М.Н.Семенов

«12» апреля 2017 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
рганизация: Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	11482829		
дентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727081100		
ид экономической ятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
рганизационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
диница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

естонахождение (адрес)

17292, Москва г, Дмитрия Ульянова ул, дом № 7А

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	37	45	53
	в том числе: Сайт организации		37	45	53
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	26 834	30 262	29 915
	в том числе: Основные средства в организации	11501	6 552	9 124	8 447
	Строительство объектов основных средств	11502	3 017	3 596	3 647
	Здания		17 265	17 542	17 821
2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	189
	в том числе: Основные средства в организации		-	-	189
3.1	Финансовые вложения	1170	2 771	3 227	13 555
	в том числе: Доли в уставном капитале дочерних организаций		2 271	2 271	12 281
	Предоставленные займы		500	956	1 274
	Отложенные налоговые активы	1180	20	36	53
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	29 662	33 570	43 765
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	929	1 165	561
	в том числе: Материалы	12101	409	331	509
	Расходы будущих периодов	12102	520	834	52
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	78 630	78 279	100 035
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	19 856	26 664	63 125
	Расчеты по налогам и сборам	12303	24 088	23 642	15 345
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	13	18
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	10
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	18 958	12 729	7 294
	Резерв по сомнительным долгам		(12 510)	(13 007)	(13 995)
	Предоставленные займы		28 238	28 238	28 238
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 133	-	-
	в том числе: Предоставленные займы	12401	4 133	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 918	9 767	5 125
	в том числе: Касса организации	12501	-	24	28
	Расчетные счета	12502	9 918	9 743	5 097
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	93 610	89 211	105 721
	БАЛАНС	1600	123 272	122 781	149 486

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 680	1 680	1 680
	в том числе: Уставный капитал		1 680	1 680	1 680
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	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	84 188	94 262	124 814
	Итого по разделу III	1300	94 280	104 354	134 906
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	195	198	210
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	195	198	210
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	26 042	15 075	11 879
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	8
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 064	5 472	6 664
	Расчеты по налогам и сборам	15203	8 206	7 157	4 888
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	11 772	2 446	319
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 755	3 154	2 491
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 797	18 229	14 370
	БАЛАНС	1700	123 272	122 781	149 486

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

10 марта 2017 г.

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

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
ганизация: **Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"**	по ОКПО	11482829		
ентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727081100		
д экономической ятельности: **Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.20.2		
ганизационно-правовая форма / форма собственности: **крытое акционерное щество** / **Собственность иностранных юридических лиц**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
иница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	125 102	130 072
6	Себестоимость продаж	2120	(45 457)	(48 418)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	79 645	81 654
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(78 970)	(75 959)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	675	5 695
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	448	77
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	18 311	24 735
	Прочие расходы	2350	(21 629)	(59 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(2 195)	(28 592)
	Текущий налог на прибыль	2410	(7 866)	(1 955)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 318)	(7 679)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	3	12
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(16)	(17)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(10 074)	(30 552)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	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	(10 074)	(30 552)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(2)	(5)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

10 марта 2017 г.

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

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
Организация: Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	11482829		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727081100		
Вид экономической деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2014 г.	3100	1 680	-	8 052	360	124 814	134 906
За 2015 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-

6

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(30 552)	(30 552)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(30 552)	(30 552)
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	-	-	-	-	-	-
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 2015 г.	3200	1 680	-	8 052	360	94 262	104 354
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(10 074)	(10 074)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(10 074)	(10 074)
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 2016 г.	3300	1 680	-	8 052	360	84 188	94 280

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 декабря 2015 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	134 906	(30 552)	-	104 354
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	134 906	(30 552)	-	104 354
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	124 814	(30 552)	-	94 262
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	124 814	(30 552)	-	94 262
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 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	94 280	104 354	134 906

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

10 марта 2017 г.

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

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2016 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2016
анизация: Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	11482829		
нтификационный номер налогоплательщика	ИНН	7727081100		
экономической тельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.20.2		
анизационно-правовая форма / форма собственности: рытое акционерное общество / Собственность иностранных юридических лиц	по ОКОПФ / ОКФС	12247	23	
ница измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	174 523	176 270
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	166 728	167 637
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	7 795	8 633
Платежи - всего	4120	(170 753)	(168 163)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(50 824)	(35 481)
в связи с оплатой труда работников	4122	(27 921)	(28 559)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 318)	(10 259)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(83 690)	(93 864)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 770	8 107
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	487	1 524
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	383	1 382
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	104	142
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 106)	(4 989)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(46)	(3 939)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 060)	(1 050)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 619)	(3 465)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
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, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату 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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	151	4 642
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 767	5 125
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 918	9 767
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

10 марта 2017 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
ОАО Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"
за 2016 год (часть 1)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2016 г.	79	(34)	-	-	-	(8)	-	-	-	79	(42)
активы - всего	5110	за 2015 г.	110	(57)	-	(31)	31	(8)	-	-	-	79	(34)
в том числе: Искл. право на	5101	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
произведение	5111	за 2015 г.	31	(31)	-	(31)	31	-	-	-	-	-	-
Сайт ОАО "Ю-ПИ-СИ"	5102	за 2016 г.	79	(34)	-	-	-	(8)	-	-	-	79	(42)
	5112	за 2015 г.	79	(26)	-	-	-	(8)	-	-	-	79	(34)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	-	-	31
в том числе: Искл. право на произведение	5131	-	-	31

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2015 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2015 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2016 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2015 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2016 г.	49 054	(22 388)	63	-	-	(2 912)	-	-	49 117	(25 300)
	5210	за 2015 г.	46 170	(19 904)	3 497	(613)	613	(3 097)	-	-	49 054	(22 388)
в том числе: Сооружения	5201	за 2016 г.	7 580	(5 474)	-	-	-	(485)	-	-	7 580	(5 959)
	5211	за 2015 г.	6 321	(5 083)	1 259	-	-	(391)	-	-	7 580	(5 474)
Машины и оборудование	5202	за 2016 г.	4 924	(3 602)	63	-	-	(454)	-	-	4 987	(4 056)
	5212	за 2015 г.	4 924	(3 330)	613	(613)	613	(885)	-	-	4 924	(3 602)
Транспортные средства	5203	за 2016 г.	10 261	(4 565)	-	-	-	(1 696)	-	-	10 261	(6 261)
	5213	за 2015 г.	8 636	(3 021)	1 625	-	-	(1 544)	-	-	10 261	(4 565)
Здания	5204	за 2016 г.	26 289	(8 747)	-	-	-	(277)	-	-	26 289	(9 024)
	5214	за 2015 г.	26 289	(8 470)	-	-	-	(277)	-	-	26 289	(8 747)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2015 г.	572	(383)	-	(572)	467	(84)	-	-	-	-
в том числе: Основные средства	5221	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2015 г.	572	(383)	-	(572)	467	(84)	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	3 596	46	(625)	-	3 017
	5250	за 2015 г.	3 647	3 586	-	(3 637)	3 596
в том числе: Незавершенное строительство основных средств	5241	за 2016 г.	3 596	46	(625)	-	3 017
	5251	за 2015 г.	3 647	3 586	-	(3 637)	3 596

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	3 227	-	500	(956)	-	-	-	2 771	-
	5311	за 2015 г.	13 555	-	1 050	(11 378)	-	-	-	3 227	-
в том числе: предоставленные займы	5302	за 2016 г.	956	-	500	(956)	-	-	-	500	-
	5312	за 2015 г.	1 274	-	1 050	(1 368)	-	-	-	956	-
доли в уставном капитале дочерних организаций	5303	за 2016 г.	2 271	-	-	-	-	-	-	2 271	-
	5313	за 2015 г.	12 281	-	-	(10 010)	-	-	-	2 271	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	-	-	4 516	(383)	-	-	-	4 133	-
	5315	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы	5306	за 2016 г.	-	-	4 516	(383)	-	-	-	4 133	-
	5316	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	3 227	-	5 016	(1 339)	-	-	-	6 904	-
	5310	за 2015 г.	13 555	-	1 050	(11 378)	-	-	-	3 227	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

22

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	общая запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	1 165	-	2 194	(2 430)	-	-	X	929	-
	5420	за 2015 г.	561	-	4 307	(3 703)	-	-	X	1 165	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	331	-	1 802	(1 724)	-	-	-	409	-
	5421	за 2015 г.	509	-	2 956	(3 134)	-	-	-	331	-
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2016 г.	834	-	392	(706)	-	-	-	520	-
	5427	за 2015 г.	52	-	1 351	(569)	-	-	-	834	-
	5408	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Запасы, не отраженные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

29

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 238	-
	5521	за 2015 г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 238	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	5505	за 2016 г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	X	X	28 238	-
	5525	за 2015 г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	X	X	28 238	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	63 048	(13 007)	231 358	-	(231 504)	-	-	-	-	-	62 902	(12 510)
	5530	за 2015 г.	85 792	(13 995)	239 830	-	(255 103)	(7 471)	-	-	-	-	63 048	(13 007)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2016 г.	26 664	(13 007)	147 564	-	(154 372)	-	-	-	-	-	19 856	(12 510)
	5531	за 2015 г.	63 125	(13 995)	152 783	-	(181 773)	(7 471)	-	-	-	-	26 664	(13 007)
Авансы выданные	5512	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2016 г.	12 729	-	53 334	-	(47 105)	-	-	-	-	-	18 958	-
	5533	за 2015 г.	7 304	-	55 034	-	(49 609)	-	-	-	-	-	12 729	-
Расчеты по налогам и сборам, по соцстрахованию и обеспечению	5514	за 2016 г.	23 655	-	30 460	-	(30 027)	-	-	-	X	X	24 088	-
	5534	за 2015 г.	15 363	-	32 013	-	(23 721)	-	-	-	X	X	23 655	-
Итого	5500	за 2016 г.	91 286	(13 007)	231 358	-	(231 504)	-	-	X	X	X	91 140	(12 510)
	5520	за 2015 г.	114 030	(13 995)	239 830	-	(255 103)	(7 471)	-	X	X	X	91 286	(13 007)

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2016 г.		на 31 декабря 2015 г.		на 31 декабря 2014 г.	
		учитываемое по условиям договора	Балансовая стоимость	учитываемое по условиям договора	Балансовая стоимость	учитываемое по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего:	5540	28 238	28 238	28 238	28 238	28 238	28 238
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	28 238	28 238	28 238	28 238	28 238	28 238
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	15 075	196 914	-	(185 947)	-	-	-	-	26 042
	5580	за 2015 г.	11 879	68 834	-	(65 638)	-	-	-	-	15 075
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	-	3 016	-	(3 016)	-	-	-	-	-
	5581	за 2015 г.	8	6 618	-	(6 626)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2016 г.	5 472	126 157	-	(125 565)	-	-	-	-	6 064
	5582	за 2015 г.	6 664	22 504	-	(23 696)	-	-	-	-	5 472
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2016 г.	7 157	48 705	-	(47 656)	-	-	-	-	8 206
	5583	за 2015 г.	4 888	34 352	-	(32 083)	-	-	-	-	7 157
кредиты	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2016 г.	2 446	19 036	-	(9 710)	-	-	-	-	11 772
	5586	за 2015 г.	319	5 360	-	(3 233)	-	-	-	-	2 446
	5567	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2016 г.	15 075	196 914	-	(185 947)	-	X	X	X	26 042
	5570	за 2015 г.	11 879	68 834	-	(65 638)	-	X	X	X	15 075

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	–	–	–
в том числе:				
[illegible]	[illegible]	–	–	–
[illegible]	[illegible]	–	–	–
[illegible]	[illegible]	–	–	–

Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	102 [illegible]	111 [illegible]
Отчисления на социальные нужды	5630	31 514	33 [illegible]
Амортизация	5640	885	850
Прочие затраты	5650	239 988	302 635
Итого по элементам	5660	415 4557	488 4718
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 457	48 418

28

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Сумма неиспользованных сумм	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 154	2 755	(2 670)	(284)	2 755
в том числе: оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпуска	5701	3 154	2 755	(2 670)	(284)	2 755

Полученный - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданный - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

30

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2016 г.	5910	-	-	-	-
	за 2015 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2016 г.	5911	-	-	-	-
	за 2015 г.	5921	-	-	-	-

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

10 марта 2017 г.

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» за 2016 год (часть 2)

Полное фирменное наименование общества: Открытое акционерное общество Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»
Организационно-правовая форма: открытое акционерное общество
Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц
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 – 100 % (6 200 обыкновенных акций).

Уставный капитал ОАО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (далее «Общество») составляет 1 680 200 руб. и разделен на 6 200 обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 271 руб. каждая.

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

Органами управления Общества являются:
единственный акционер Общества, совет директоров Общества (из пяти человек), генеральный директор.
Управленческий персонал организации:
Генеральный директор - Мокрецов Ю.В.
Председатель Совета директоров Общества – Айвазян С.А.

Связанными сторонами в течение 2016 года являлись:
ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» и ООО «Национальный ломбард», а также Айвазян С.А., являющийся бенефициарным владельцем.
Операции со связанными сторонами – аренда помещений по договорам аренды.
Сумма аренды за 2016 год составила:
по ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» 3 916 тыс. руб.
по ООО «Национальный ломбард» 740 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу составили 8 526 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 7 104 тыс. руб., страховые взносы 1 422 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников составила 45 человек.
В Обществе организован внутренний контроль, который осуществляется на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех его подразделениях.

Организованно разделение полномочий по контролю и хранению ценностей. Назначены материально-ответственные работники, отвечающие за сохранность ценностей Общества.

Организован контроль за применяемыми в организации бухгалтерскими программами, применяется защита от несанкционированного доступа.

Информационные системы, применяемые Обществом, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Объем и характер способов и методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем соответствующего подразделения и руководителем Общества.

Бухгалтерский отчет сформирован, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества формируется в соответствии с положениями, утвержденными ПБУ 1/2008.

В отчетном году изменения в учетную политику Общества не вносились.

Основным видом хозяйственно-экономической деятельности за отчетный период являлась аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Реализация от сдачи собственного нежилого недвижимого имущества в аренду определялась по мере начисления и составила за отчетный период – 125 102 тыс. руб., что на 4 970 тыс. руб. меньше по сравнению с 2015 годом.

К прочим доходам в 2016 году были отнесены сумма страхового возмещения в сумме 98 тыс. руб., а также сумма 7 981 тыс. руб. по арендной плате за землю, в результате снижения кадастровой стоимости на земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, вл. 42, находящийся в аренде Общества, на основании Решения Московского городского суда г. Москвы от 22 марта 2016 года.

Хозяйственно-экономическая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2016 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Событий после отчетной даты не было.

1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (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.

Переоценка нематериальных активов в 2016 году не проводилась.

2. Основные средства

Учет основных средств велся в соответствии с ПБУ 6/01. 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.

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».

За отчетный период было приобретено основных средств на сумму 63 тыс. руб., что на 2 862 тыс. руб. меньше по сравнению с 2015 годом. В 2016 году списания основных средств, в связи со 100 % износом и невозможностью дальнейшего использования, не было.

За отчетный период реализации основных средств не было.

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

Переоценка основных средств в 2016 году не проводилась.

Увеличения и уменьшения стоимости объектов основных средств в отчетном периоде не было.

За отчетный период не было приобретения основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

3. Незавершенные капитальные вложения

В отчетном периоде Обществом были понесены затраты в сумме 46 тыс. руб. по разработке эскизного дизайн-проекта производственного здания, которые были отнесены к незавершенным капитальным вложениям.

Остаток на начало отчетного периода в сумме 625 тыс. руб. по предпроектным работам по входной группе по адресу: г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 42, был списан на убытки в связи с истечением срока давности.

4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в уставный капитал сторонних организаций на конец 2016 года составили 2 271 тыс. руб., в том числе в уставный капитал:

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

Были выданы займы на сумму 4 060 тыс. руб.

Были погашены предоставленные займы на сумму 383 тыс. руб.

Процентов по предоставленным займам было погашено на сумму 124 тыс. руб.

Предоставленные займы на конец отчетного периода составили в сумме 4 633 тыс. руб.

5. Запасы

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

В отчетности в составе запасов отражались расходы будущих периодов в сумме 520 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

В отчетном периоде Обществом был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 12 510 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности на финансовые результаты за счет резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде не списывалась.

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

Проценты на сумму займа по ЗАО «Читатель» в 2016 году не начислялись, так как в 2011 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 находится в Прокуратуре г. Москвы.

В отчетности задолженность по займу в сумме 28 238 тыс. руб. была отражена в составе дебиторской задолженности.

7. Кредиторская задолженность

В течение 2016 года Общество не получало займы от сторонних организаций и на конец отчетного периода остаток по полученным займам отсутствует.

На финансовые результаты кредиторская задолженность в течение отчетного периода не списывалась.

8. Затраты на производство

в тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	12 066	11 567
Отчисления на социальные нужды	5630	3 514	3 366
Амортизация	5640	889	850
Прочие затраты	5650	28 988	32 635
Итого по элементам	5660	45 457	48 418
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	45 457	48 418

9. Оценочные обязательства

В отчетном периоде было создано оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в 2017 году в сумме 2 755 тыс. руб., которое отражалось по статье оценочные обязательства.

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

В течение отчетного периода Общество вело раздельный учет по НДС.

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.

Прочие расходы для целей бухгалтерского учета за отчетный период составили 21 629 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, составили 41 024 тыс. руб. Возникшая разница в учете управленческих и прочих расходов для целей бухгалтерского и внереализационных расходов, для целей налогового учета, образовалась в связи с применением ПБУ 18/02 для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

в тыс.руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения по бухгалтерскому учету составила	(2 195)
Условный расход по налогу на прибыль	4 789
Условный доход по налогу на прибыль	5 228
Постоянные налоговые обязательства	8 318
Отложенные налоговые активы	(16)
Отложенные налоговые обязательства	3
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	39 329
Текущий налог на прибыль	7 866
Чистая прибыль (убыток) за 2016 год составила	(10 074)

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 величину разводненной прибыли (убытка) на акцию Общество не рассчитывает.

Базовый убыток на акцию составил 1 625 руб.

Чистые активы:

- на начало отчетного периода – 104 354 тыс. руб.
- на конец отчетного периода – 94 280 тыс. руб.

В течение отчетного периода на забалансовых счетах учитывалась списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 32 727 тыс. руб. Списана с забалансового счета задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 295 тыс. руб. по истечении пяти лет.

Так же в течение отчетного периода на забалансовом счете учитывалась стоимость финансовой аренды (лизинга) по лифтовому оборудованию в сумме 2 537 тыс. руб.

10. Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты

Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты:

Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, снижение

ставок аренды складских и офисных помещений, процентных ставок, курсов иностранных валют, ценовой конкуренции в районе расположения имущества Общества.

Риска ликвидности, связанного с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства - кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, нет.

Существуют правовые риски, связанные:

1) с быстрым развитием российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами Президента и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими законодательными актами;

2) непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере гражданского и корпоративного права;

3) нехватка судейского состава, недостаточное финансирование деятельности судебной системы, слабый иммунитет судебной власти против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Общества добиваться осуществления своих прав, а также защищать себя в случае предъявления претензий другими лицами. Кроме того, Общество не может гарантировать, что государственные и судебные органы, а также третьи лица не будут оспаривать выполнение Обществом требований действующего законодательства.

Существуют страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России. Экономическая нестабильность в России может неблагоприятно отразиться на деятельности Общества. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране, в которой Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет основную деятельность, вероятно, присутствуют, но по нашему мнению, не могут оказать значимого влияния на деятельность Общества.

Репутационного риска, связанного с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемых услуг, соблюдении условий договоров аренды, участии в ценовом сговоре и т.п., нет.

Общество подлежит обязательному аудиту, так как является акционерным обществом. Проверка хозяйственно-финансовой деятельности в течение 2016 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

10 марта 2017 г.

Генеральный директор **Мокрецов Ю.В.**

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

ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО И
СКРЕПЛЕНО ПЕЧАТЬЮ И ПОДПИСЬЮ

37 ЛИСТОВ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА"
ОГРН 1027700132195
127027 МОСКВА