АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА о годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ»

за 2017 год

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

#### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» (ОГРН 1037700011392, улица Ферсмана, дом 5А, этаж 2, комната 6, Москва, 117312),, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 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 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

# Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

# Ответственность руководства и аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в

Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

# Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур,

соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе ауди

Руководитель аудиторской организации

М.Н.Семенов

Аудиторская организация:

общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская служба «СТЕК», ОГРН 1027739022222,

107589, Москва, Хабаровская ул., д. 14/2,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС),

OPH3 11606055851.

«29» марта 2018 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

			Коды		
	Фор	ома по ОКУД		0710001	
	Дата (число	, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Акционерное общество Универсальная издательская компания "Ю-ПИ-СИ"	по ОКПО	1	148282	9
Идентификаци	онный номер налогоплательщика	ИНН	77	270811	00
Вид экономиче деятельности	ской Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД		68.20.2	
Организационн	о-правовая форма / форма собственности				
Акционерное (	Собственность иностранных по ОК / юридических лиц	ОПФ / ОКФС	12267	7	23
Единица измер	ения: в тыс. рублей	по ОКЕИ		384	
Местонахожден 117312, Москв	ние (адрес) а г, Ферсмана ул, дом № 5А, этаж 2, комната 6				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	І. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	29	37	45
	в том числе:				
	Сайт организации		29	37	45
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	
2.1	Основные средства	1150	21 344	26 834	30 262
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	4 242	6 552	9 124
2.2	Строительство объектов основных средств	11502	114	3 017	3 596
	Здания		16 988	17 265	17 542
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	
3.1	Финансовые вложения	1170	2 671	2 771	3 227
	в том числе: Доли в уставном капитале дочерних				
	организаций		2 271	2 271	2 271
	Предоставленные займы		400	500	956
	Отложенные налоговые активы	1180	9	20	36
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	
	Итого по разделу I	1100	24 053	29 662	33 570
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	644	929	1 165
	в том числе:				
	Материалы	12101	380	409	33
	Расходы будущих периодов	12102	264	520	834
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	
5.1	Дебиторская задолженность	1230	58 947	78 630	78 279
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	421	-	
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	4 760	19 856	26 664
	Расчеты по налогам и сборам	12303	37 967	24 088	23 642

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	219	-	13
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	16 455	18 958	12 729
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12313	-	-	-
	Резерв по сомнительным долгам		(875)	(12 510)	(13 007)
	Предоставленные займы		-	28 238	28 238
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 010	4 133	-
	в том числе:				
	Предоставленные займы		4 010	4 133	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 727	9 918	9 767
	в том числе:				
	Касса организации	12501	11	-	24
	Расчетные счета	12502	21 716	9 918	9 743
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	85 328	93 610	89 211
	БАЛАНС	1600	109 381	123 272	122 781

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 680	1 680	1 680
	в том числе:		1 000	1 000	1 000
	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	74 932	84 188	94 262
	Итого по разделу III	1300	85 024	94 280	104 354
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	=	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	230	195	198
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	230	195	198
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	21 504	26 042	15 075
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	-	-	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	3 518	6 064	5 472
	Расчеты по налогам и сборам	15203	4 968	8 206	7 157
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	13 018	11 772	2 446
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2 623	2 755	3 154
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	24 127	28 797	18 229
	БАЛАНС	1700	109 381	123 272	122 781

Руководитель		Мокрецов Юрий Васильевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)

# Отчет о финансовых результатах

		за Январь - Декабрь 2017 г.				(оды	
			Фој	ома по ОКУД	0	710002	2
			Дата (число	, месяц, год)	31	12	2017
Организация	Акцио "Ю-ПИ	нерное общество Универсальная издательская комп -СИ"	<b>пания</b>	по ОКПО	11	48282	9
Идентификаци	онный н	омер налогоплательщика		инн	772	70811	00
Вид экономиче деятельности	СКОЙ	Аренда и управление собственным или арендован нежилым недвижимым имуществом	ІНЫМ	по ОКВЭД	6	8.20.2	
Организационн	о-право	вая форма / форма собственности					
Акционерное о	общест	Собственность иностранных летридических лиц	по ОК	ОПФ / ОКФС	12267		23
Единица измер	ения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ		384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	135 444	125 102
6	Себестоимость продаж	2120	(47 996)	(45 457)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	87 448	79 645
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(52 361)	(78 970)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	35 087	675
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	395	448
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	28 024	18 311
	Прочие расходы	2350	(72 558)	(21 629)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(9 052)	(2 195)
	Текущий налог на прибыль	2410	(159)	(7 866)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 015)	(8 318)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(35)	3
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11)	(16)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 257)	(10 074)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	(9 257)	(10 074)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(2)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель		мокрецов Юрии Васильевич
	(подпись)	(расшифровка подписи)
23 марта 20	18 г.	

#### Отчет об изменениях капитала

Единица измерения:

в тыс. рублей

за Январь - Декабрь 2017 г. Коды Форма по ОКУД 0710003 Дата (число, месяц, год) 12 2017 31 Акционерное общество Универсальная издательская компания по ОКПО 11482829 Организация "Ю-ПИ-СИ" Идентификационный номер налогоплательщика инн 7727081100 Аренда и управление собственным или арендованным Вид экономической 68.20.2 нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД деятельности Организационно-правовая форма / форма собственности 12267 23 Собственность иностранных по ОКОПФ / ОКФС Акционерное общество / юридических лиц 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 2015 г.	3100	1 680	-	8 052	360	94 262	104 354
<u>За 2016 г.</u>							
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	-	Х	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	Х	X	-
увеличение номинальной стоимости							
акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 074)	(10 074)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(10 074)	(10 074)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	Х	X	-	Х	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	Х	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	Х	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	Χ
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	1 680	-	8 052	360	84 188	94 280
<u>За 2017 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	_		-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	Х	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	Х	Х	_	Х	_	_
дополнительный выпуск акций	3314	-			X	X	_
увеличение номинальной стоимости					,	,	
акций	3315	-	_		X	-	Χ
реорганизация юридического лица	3316	-	-		-	-	-
	3317	-	-		-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	_		-	(9 256)	(9 256)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(9 256)	(9 256)
переоценка имущества	3322	Х	Х	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	Х	Х	-	Х	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	_	-		X	_	-
уменьшение количества акций	3325	-	-		X	-	_
реорганизация юридического лица	3326	-	-		-	-	-
дивиденды	3327	Х	Х	X	Х	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	Х	Х	-	-	-	Χ
Изменение резервного капитала	3340	Х	Х	X	-	-	X
	3345	-	-		-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	1 680	-	8 052	360	74 932	85 024

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

			Изменения капи	тала за 2016 г.	
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	На 31 декабря 2016 г.
Капитал - всего					
до корректировок	3400	104 354	(10 074)	-	94 280
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	104 354	(10 074)	-	94 280
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	94 262	(10 074)	-	84 188
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	94 262	(10 074)	-	84 188
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	85 024	94 280	104 354

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств

	за Январь - Декабрь 2017 г.		Код	ды
	Форма по ОК Дата (число, месяц, го Акционерное общество Универсальная издательская компания изация "Ю-ПИ-СИ" ификационный номер налогоплательщика ономической Аренда и управление собственным или арендованным пьности нежилым недвижимым имуществом изационно-правовая форма / форма собственности Собственность иностранных		<b>0710004</b>	
	Дата	(число, месяц, год)	31 1:	2 2017
Организация	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	по ОКПО	1148	2829
Идентификацио	нный номер налогоплательщика		77270	81100
Вид экономичес деятельности		по ОКВЭД	68.2	20.2
Организационно	о-правовая форма / форма собственности			
Акционерное о		по ОКОПФ / ОКФС	12267	23
Единица измере	ения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	38	34

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	165 574	174 523
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	158 419	166 728
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,			
комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	7 155	7 795
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(154 069)	(170 753)
в том числе:		Ì	,
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 905)	(50 824)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 060)	(27 921)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(6 093)	(8 318)
прочие платежи	4125	(58 011)	(83 690)
прочие платежи	4129	(00 011)	(88 888)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	11 505	3 770
Денежные потоки от инвестиционных операций	7100	11 303	3110
Поступления - всего	4210	404	487
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	4213	323	383
средств к другим лицам)	4213	323	303
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	81	104
y and they are and	4215	-	
прочие поступления	4219	_	_
Платежи - всего	4220	(100)	(4 106)
в том числе:	1220	(100)	(1.100)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию			
внеоборотных активов	4221	-	(46)
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	(100)	(4 060)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	304	(3 619)

	: <b>B</b>	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	11 809	151
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 918	9 767
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21 727	9 918
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

# 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

			На нача	На начало года Изменения за период						На конец периода			
				Γ		Выб	ыло			Переоценка		]	
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные	5100	за 2017г.	79	(42)	-	-	-	(8)	-	-	-	79	(50)
активы - всего	5110	за 2016г.	79	(34)	1	-	-	(8)	-	-	-	79	(42)
в том числе:													
Сайт организации	5101	за 2017г.	79	(42)	-	-	-	(8)	-	-	_	79	(50)
	5111	за 2016г.	79	(34)	-	-	-	(8)	-	-	-	79	(42)

#### 1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Bcero	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

# 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	_

# 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

			На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выб	ыло			
Наименование показателя	Код	Период	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 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2017г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2017г.	-	-		-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2016г.	-	-		-	-
в том числе:							
	5181	за 2017г.	-	-		-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

# 2. Основные средства

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

2.1. Паличие и движение основных средств												
			На нача	ало года			Изменения	за период			На конец	периода
						Выбыло	объектов		Перес	оценка		
Наименование показателя	Код	Период	первона-	накоплен-		первона-	накоплен-	начислено	Первона-	Накоплен-	первона-	накоплен-
			чальная	ная аморти-	Поступило	чальная	ная аморти-	амортиза-	чальная	ная аморти-	чальная	ная аморти-
			стоимость	зация		стоимость	зация	ции	стоимость	зация	стоимость	зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные	5200	за 2017г.	49 117	(25 300)	266	-	-	(2 853)	-	-	49 383	(28 153)
ценности) - всего	5210	за 2016г.	49 054	(22 388)	63	-	_	(2 912)	-	-	49 117	(25 300)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2017г.	7 580	(5 959)	-	-	-	(485)	-	-	7 580	(6 444)
	5211	за 2016г.	7 580	(5 474)	1	-	-	(485)	-	-	7 580	(5 959)
Машины и оборудование	5202	за 2017г.	4 987	(4 056)	266	-	-	(395)	-	-	5 253	(4 451)
	5212	за 2016г.	4 924	(3 602)	63	-	-	(454)	-	-	4 987	(4 056)
Транспортные средства	5203	за 2017г.	10 261	(6 261)	-	-	-	(1 696)	-	-	10 261	(7 957)
	5213	за 2016г.	10 261	(4 565)	-	-	-	(1 696)	-	-	10 261	(6 261)
Здания	5204	за 2017г.	26 289	(9 024)	-	-	-	(277)	-	-	26 289	(9 301)
	5214	за 2016г.	26 289	(8 747)	-	-	-	(277)	-	-	26 289	(9 024)
Учтено в составе доходных вложений	5220	за 2017г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
в материальные ценности - всего	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	1	ı	-	1	-
в том числе:												
	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# 2.2. Незавершенные капитальные вложения

					Изменения за период		
Наименование показателя	Код	Период На начало года		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2017г.	3 017	-	(2 903)	-	114
основных средств - всего	5250	за 2016г.	3 596	46	(625)	-	3 017
в том числе:							
Незавершенное строительство основных средств	5241	за 2017г.	3 017	-	(2 903)	-	114
	5251	за 2016г.	3 596	46	(625)	-	3 017

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	5004			
Основные средства, переведенные на консервацию	5284 5285	-	<u>-</u>	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

#### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

			На нача	ло года			Изме	нения за период		На конец	периода
						выбыло (і	погашено)	начисление процентов	Текущей		
Наименование показателя	Код	Период	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона- чальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	2 771	-	100	(200)	-	-	-	2 671	-
	5311	за 2016г.	3 227	-	500	(956)	-	-	-	2 771	-
в том числе:											
предоставленные займы	5302	за 2017г.	500	-	100	(200)	-	-	-	400	-
	5312	за 2016г.	956	-	500	(956)	-	-	-	500	-
доли в уставном капитале дочерних	5303	за 2017г.	2 271	_	-	-	-	-	-	2 271	-
организаций	5313	за 2016г.	2 271	-	-	-	-	-	-	2 271	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	4 133	-	-	(123)	-	-	-	4 010	-
	5315	за 2016г.	-	-	4 516	(383)	-	-	-	4 133	-
в том числе:											
предоставленные займы	5306	за 2017г.	4 133	-	-	(123)	-	-	-	4 010	-
	5316	за 2016г.	-	-	4 516	(383)	-	-	-	4 133	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	6 904	-	100	(323)	-	-	-	6 681	-
	5310	за 2016г.	3 227	-	5 016	(1 339)	-	-	-	6 904	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	-	-	-

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

#### 4. Запасы

# 4.1. Наличие и движение запасов

			На нача	ало года		Изм	енения за пер	риод		На конец	, периода
						выбыло					
Наименование показателя	Код	Период	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	929	-	4 152	(4 437)	-	-	X	644	-
	5420	за 2016г.	1 165	-	2 194	(2 430)	-	-	X	929	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2017г.	409	-	3 776	(3 805)	-	-	-	380	-
ценности	5421	за 2016г.	331	-	1 802	(1 724)	-	-	-	409	-
Готовая продукция	5402	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов	5407	за 2017г.	520	-	376	(632)	-	-	-	264	-
налитического учета, которые в балансе тражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2016г.	834	-	392	(706)	-	-	-	520	-
	5408	за 2017г.	-	_	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

#### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

			На нача	ло года			NSN	иенения за пер	иод				На конец	периода
1			İ		посту	пление		выбыло					1	
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2017г.	28 238	-	-	-	-	(28 238)	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5521	за 2016г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 238	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
заказчиками	5522	за 2016г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ι Γ	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заемные средства	5505	за 2017г.	28 238	-	-	-	-	(28 238)	-	-	X	Х	-	-
	5525	за 2016г.	28 238	-	-	-	-	-	-	-	X	X	28 238	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2017г.	62 902	(12 510)	260 547	-	(249 114)	(14 513)	-	-	-	-	59 822	(875)
задолженность - всего	5530	за 2016г.	63 048	(13 007)	231 358	-	(231 504)	-	-	-	-	-	62 902	(12 510)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2017г. за 2016г.	19 856 26 664	(12 510) (13 007)	159 613 147 564	-	(160 196) (154 372)	(14 513)	-	-	-	-	4 760 19 856	(875) (12 510)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	20 00 1	(10 001)	- 117 001	_	(101012)	_				<b>!</b>	10 000	(12 010)
/ транови ввиданниво	5532	за 2016г.	-	_	-	-	_	-	_			<u> </u>	-	_
Прочая	5513	за 2017г.	18 958	-	31 628	-	(34 131)	-	-	-	-		16 455	-
l ·	5533	за 2016г.	12 729	-	53 334	-	(47 105)	-	-	-	-	-	18 958	-
Расчеты по налогам и сборам, по соцстрахованию и	5514	за 2017г.	24 088	-	61 680	-	(47 582)	-	-	-	Х	Х	38 186	-
обеспечению	5534	за 2016г.	23 655		30 460	-	(30 027)	-		-	X	X	24 088	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5515	за 2017г.	-	-	7 626	-	(7 205)	-	-	-	X	Х	421	-
подрядчиками	5535	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	91 140	(12 510)	260 547	-	(249 114)		-	X	Х	Х	59 822	(875)
	5520	за 2016г.	91 286	(13 007)	231 358	-	(231 504)	-	-	X	X	X	91 140	(12 510)

#### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

		На 31 дека	бра 2017 г	На 31 дека	бра 2016 г	На 31 декабря 2015 г.		
			оря <u>2</u> 017 1.		оря 20101.	па от декаоря 20101.		
Наименование показателя	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	-	-	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							
платежей, предоплату		-	-		_	_	-	
прочая	5543	-	-	28 238	28 238	28 238	28 238	
	5544	-	-	-	-	-	-	

#### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

				Изменения за период							
				поступле	ние	выб	ыло				1
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	_	-	-	-	_	_		-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	Х	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2017г.	26 042	184 592	-	(189 130)	-	-	-	-	21 504
задолженность - всего	5580	за 2016г.	15 075	196 914	-	(185 947)	-	-	-	-	26 042
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2016г.	-	3 016	-	(3 016)	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2017г.	6 064		-	(98 448)	-	-	-	-	3 518
	5582	за 2016г.	5 472		-	(125 565)	-	-	-	-	6 064
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	8 206		-	(44 387)	-	_	_	-	4 968
	5583	за 2016г.	7 157	48 705	-	(47 656)	-	-	-	-	8 206
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	11 772		-	(46 295)	-	-	-	-	13 018
	5586	за 2016г.	2 446	19 036	-	(9 710)	-		-	-	11 772
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-		X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	26 042		-	(189 130)	-	Х	X	Х	21 504
	5570	за 2016г.	15 075	196 914	-	(185 947)	-	X	X	X	26 042

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Bcero	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	11 773	12 066
Отчисления на социальные нужды	5630	3 469	3 514
Амортизация	5640	876	889
Прочие затраты	5650	31 878	28 988
Итого по элементам	5660	47 996	45 457
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	47 996	45 457

<sup>\* -</sup> Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

# 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 755	2 623	(2 755)	-	2 623
в том числе:						
оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой						
отпуска	5701	2 755	2 623	(2 755)	-	2 623

Руководитель (подпись) Мокрецов Юрий Васильевич (расшифровка подписи)

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО Универсальная издательская компания «Ю-ПИ-СИ» за 2017 год (часть 2)

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

Организационно-правовая форма: акционерное общество

Форма собственности: собственность иностранных юридических лиц

ИНН 7727081100 КПП 772801001

Место нахождения постоянно действующего органа Общества: 117312, г. Москва, ул. Ферсмана, дом 5A, этаж 2, комн. 6

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

Количество акционеров - один:

- NAT INVEST GROUP LIMITED – 100 % (6 200 обыкновенных акций).

Уставный капитал АО 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.

В декабре 2017 года была изменена организационно-правовая форма Общества, а также изменен адрес места нахождения Общества на основании Решения единственного акционера Общества № 45 от 27 ноября 2017 года.

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 2017 года являлись:

ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» и Айвазян С.А., являющийся председателем Совета директоров Общества и бенефициарным владельцем одновременно.

Операции со связанными сторонами – аренда помещений по договорам аренды.

Сумма аренды за 2017 год по ООО «Ю-ПИ-СИ Авто» составила 4 026 тыс. руб.

Выплаты управленческому персоналу составили 10 488 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 8 894 тыс. руб., страховые взносы 1 594 тыс. руб.

Среднесписочная численность работников составила 44 человека.

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 – 135 444 тыс. руб., что на

10 342 тыс. руб. больше по сравнению с 2016 годом.

К прочим доходам в 2017 году были отнесены сумма 16 851 тыс. руб. по арендной плате за землю и налогу на имущество, в результате снижения кадастровой стоимости на земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, вл. 42, находящийся в аренде Общества, а также на здания, находящиеся в собственности Общества. Кадастровая стоимость на земельный участок и здания была снижена на основании Решения Московского городского суда г. Москвы от 06 октября 2017 года.

Хозяйственно-экономическая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2017 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Событиями после отчетной даты являются:

1) смена единственного акционера Общества. Новым акционером Общества стал Айвазян С.А. на основании Договора купли-продажи.

2) участие Общества в судебном разбирательстве в Арбитражном суде города Москвы в качестве истца к ООО Микрокредитная компания «Национальный финансовый центр» о взыскании задолженности в размере 4 236 тыс. руб.

# 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 2017 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 266 тыс. руб., что на 203 тыс. руб. больше по сравнению с 2016 годом. В 2017 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 2017 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 была списана на убытки в связи с истечением срока давности сумма 2 903 тыс. руб. по разработке реконструктивных работ и обследованию грунтов основания здания по входной группе по адресу: г. Москва, ул. Дмитрия Ульянова, д. 42.

#### 4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в уставный капитал сторонних организаций на конец 2017 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 100 тыс. руб.

Были погашены предоставленные займы на сумму 323 тыс. руб.

Процентов по предоставленным займам было погашено на сумму 81 тыс. руб.

Предоставленные займы на конец отчетного периода составили в сумме 4 410 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 264 тыс. руб.

# 6. Дебиторская задолженность

В отчетном периоде Обществом был создан резерв по сомнительным долгам на сумму 875 тыс. руб.

В отчетном периоде списана дебиторская задолженность по истечении срока исковой давности на сумму 1 021 тыс. руб. на финансовые результаты за счет резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по ЗАО «Читатель», в том числе по займу в сумме 28 238 тыс. руб., начисленные проценты по займу в сумме 1 074 тыс. руб., а также за книжную продукцию в сумме 14 513 тыс. руб., списана на финансовые результаты в связи с истечением срока исковой давности, а также прекращением ведения дела в Прокуратуре г. Москвы.

# 7. Кредиторская задолженность

В течение 2017 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 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	-	
Расходы на оплату труда	5620	11 773	12 066
Отчисления на социальные нужды	5630	3 469	3 514
Амортизация	5640	876	889
Прочие затраты	5650	31 878	28 988
Итого по элементам	5660	47 996	45 457
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	as year	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	13045011	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 996	45 457

#### 9. Оценочные обязательства

В отчетном периоде было создано оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в 2018 году в сумме 2 623 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 72 558 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения, составили 3 957 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	(9.052)
составила	(5 052)
Условный расход по налогу на прибыль	6 341
Условный доход по налогу на прибыль	8 151
Постоянные налоговые обязательства	2 015
Отложенные налоговые активы	(11)
Отложенные налоговые обязательства	(35)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	793
Текущий налог на прибыль	159
Чистая прибыль (убыток) за 2017 год составила	(9 257)

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 1 493 руб.

#### Чистые активы:

- на начало отчетного периода 94 280 тыс. руб.
- на конец отчетного периода 85 024 тыс. руб.

В течение отчетного периода на забалансовых счетах учитывалась списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 76 257 тыс. руб. Списана с забалансового счета задолженность неплатежеспособных дебиторов в сумме 6 005 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 2017 года проводилась аудиторской организацией ООО «Аудиторская служба «СТЕК».

23 марта 2018 г.

Генеральный директор



ПРОШИТО, ПРОНУМЕРОВАНО И ПОДПИСЬЮ

ЗТ ЛИСТ ОБ

"АУДИТОРСКАЯ СЛУЖБА"

"МОСКВА\* LTOVE

