

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу ОАО Издательство «Слово» за 2008 год

Согласно Распоряжения Территориального управления Минимущества России по Саратовской области № 1505-р от 31.12.2004 г. и Свидетельства о государственной регистрации юридического лица серия 64 № 001773489 от 22.02.2005 г. ФГУП «Издательство «Слово» реорганизовано путем преобразования в Открытое акционерное общество «Издательство «Слово». ОАО «Издательство «Слово» является полным правопреемником прав и обязанностей ФГУП «Издательство «Слово».

ОАО «Издательство «Слово» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в учреждениях банков и печать.

Издательство осуществляет издательско-полиграфическую деятельность на основании устава.

Издательство ежегодно издает приказ об учетной политике на основании Федерального закона от 21.11.96 г. № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного Приказом Минфина РФ от 09.12.98 г. № 60н.

Выбранная предприятием учетная политика применяется последовательно из года в год. Учетная политика раскрывает совокупность способов ведения бухгалтерского учета - первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности. Бухгалтерский учет представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме счетоводства с применением средств вычислительной техники. Учетной политикой установлен метод определения выручки от реализации – по отгрузке.

Основной задачей издательства является подготовка и выпуск печатной продукции: газет, книжно-журнальной и других видов продукции.

Итог по разделу I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ составил 30519 тыс.руб., в том числе

- Основные средства – 30419 тыс.руб.;
- Капитальные вложения и оборудование к установке – 100 тыс.руб.

С начала года внеоборотные активы снизились на 3687 тыс. руб. за счет начисления амортизации по основным средствам.

Итог по разделу II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ составил 20905 тыс.руб., в том числе:

- Запасы – 2245 тыс.руб.
- НДС (19 счет) – 841 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность – 16944 тыс.руб.
- Краткосрочные финансовые вложения – 10 тыс.руб.
- Денежные средства – 865 тыс.руб.

Оборотные активы снизились с начала года на 4180 тыс.руб., главным образом, за счет снижения дебиторской задолженности.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизился на 121 тыс. руб. за счет погашения кредиторской задолженности.

Величина КАПИТАЛОВ И РЕЗЕРВОВ снизилась на 14137 тыс.руб. и составляет 12873 тыс.руб. Снижение объясняется убытками по итогам года.

Убыток в сумме 6811 тыс. руб., показанная по стр. 470 баланса получен в результате сложения нераспределенной прибыли, использованной на капитальные вложения, в сумме 7364 тыс. руб., убытка отчетного года в сумме 13948 тыс. руб., а также средств, направленных на формирование резервного фонда (38 тыс. руб.) и дивиденды (189 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства составляют 38551 тыс.руб., рост с начала года составил 6269 тыс.руб. Кредиторская задолженность выросла на 7143 тыс. руб. за счет увеличения задолженности перед поставщиками.

Валюта баланса снизилась на 7868 тыс.руб.

В 2008 году издательство реализовало продукции на сумму 78750 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость.

Убыток от производственной деятельности составил 7123 тыс. руб.

Расходы от производственной деятельности сложились в сумме 85873 тыс. руб.

Прочие доходы составили 369 тыс.руб.

Прочие расходы составили 7194 тыс.руб.

Убыток отчетного года составил 13948 тыс. руб.

Генеральный директор

С.А. Лекарев

Гл. бухгалтер

А.А. Алемпьев