

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу ОАО Издательство «Слово» за 2010 год

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 09.12.98г. № 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 26781 тыс. руб., в том числе

- Основные средства – 24484 тыс. руб.;
- Капитальные вложения и оборудование к установке - 94 тыс. руб.
- Вложения во внеоборотные активы- 2203 тыс.руб.

С начала года внеоборотные активы уменьшились на 4251тыс. руб. за счет выбытия основных средств.

Итог по разделу II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ составил 18385 тыс. руб., в том числе:

- Запасы – 4139 тыс.руб.
- НДС (19 счет) – 925 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность – 13168 тыс.руб.
- Денежные средства – 153 тыс.руб.

Оборотные активы повысились с начала года на 1125 тыс.руб., главным образом, за счет увеличения запасов в виде сырья и материалов.

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям увеличился на 131 тыс. руб.

Величина КАПИТАЛОВ И РЕЗЕРВОВ повысилась на 20571 тыс.руб. и составляет 27546 тыс.руб. Повышение объясняется прибылью по итогам года.

Прибыль в сумме 8410 тыс.руб. показанная по стр. 470 баланса получена в результате вычитания непокрытого убытка 2008 года в сумме 6811 тыс. руб. , непокрытого убытка 2009 года в сумме 5898 тыс. руб. из прибыли полученной в 2010 в сумме 20571 тыс.руб. и перераспределения резервного капитала в сумме 548 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства составляют 14728 тыс.руб., уменьшение с начала года составило 27526 тыс.руб. Кредиторская задолженность уменьшилась на 19676 тыс. руб. за счет погашения задолженности перед поставщиками и прочими кредиторами.

Валюта баланса снизилась на 4063 тыс.руб.

В 2010 году издательство реализовало продукции на сумму 56531 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость.

Убыток от производственной деятельности составил 136 тыс. руб.

Расходы от производственной деятельности сложились в сумме 56667 тыс. руб.

Прочие доходы составили 43369 тыс.руб.

Прочие расходы составили 16233 тыс.руб.

В прочие доходы включено:

-Продажа запчастей	13 тыс.руб.
-Продажа макулатуры	202 тыс.руб.
-Сдача цвет. металла	168 тыс.руб.
-Сдача металлолома	495 тыс.руб.
- Распределение услуг	2993 тыс.руб.
-Продажа автомобилей	42 тыс.руб.
- Продажа оборудования	85 тыс.руб.
- Продажа здания	11475 тыс.руб.
- Продажа земли	27896 тыс.руб.

В прочие расходы включено:

- Списание ОС и МБП	-3081 тыс.руб.
- Списание согласно Актв инвентаризации	-1840 тыс.руб.
- Услуги г/банков	-115 тыс.руб.
- Проценты за кредиты	-325 тыс.руб.
- Проценты за заемные средства	-252 тыс. руб.
- Пени, штрафы по налогам	- 4040 тыс.руб.
- Распределение услуг	- 2993 тыс.руб.

-Услуги сторонних организаций	-1033 тыс.руб.
- Налоги	-1360 тыс.руб.
-Резерв по сомнительным долгам	- 746 тыс.руб.
-Сверхнормативная оплата с отчислениями	-319 тыс. руб.
-Расходы по авансовым отчетам	-61 тыс.руб.
- Возмещение морального вреда по исполнительному листу	-68 тыс.руб.

Исполнительный директор

В.М.Григорьев

Гл. бухгалтер

Н.В.Барабанова