

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к балансу ОАО Издательство «Слово» за 2011 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 1/2008, 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 в электронном виде 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 47450 тыс. руб., в том числе

- Основные средства – 47356 тыс. руб.;
- Капитальные вложения и оборудование к установке - 94 тыс. руб.

С начала года внеоборотные активы увеличились за счет переоценки земельных участков.

Итог по разделу II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ составил 20978 тыс. руб., в том числе:

- Запасы – 5495 тыс.руб.
- НДС (19 счет) – 335 тыс.руб.
- Дебиторская задолженность – 15038 тыс.руб.
- Денежные средства – 110 тыс.руб.

Оборотные активы повысились с начала года на 2593 тыс.руб., за счет увеличения запасов в виде сырья и материалов.

Величина КАПИТАЛОВ И РЕЗЕРВОВ повысилась на 21399 тыс.руб. и составляет 48945 тыс.руб. Повышение объясняется переоценкой ОС.

Прибыль в сумме 6924 тыс.руб. показанная по стр. 1370 баланса сформирована в результате вычитания убытка полученного в 2011 году в сумме 1486 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства составляют 16591 тыс.руб., увеличились с начала года на 2421 тыс.руб.

Валюта баланса повысилась на 23262 тыс.руб.

В 2011 году издательство реализовало продукции на сумму 58654 тыс.руб. без учета налога на добавленную стоимость.

Прибыль от производственной деятельности составил 94 тыс. руб.

Расходы от производственной деятельности сложились в сумме 58560 тыс. руб.

Прочие доходы составили 4043 тыс.руб.

Прочие расходы составили 5964 тыс.руб.

В прочие доходы включено:

- Продажа макулатуры 199 тыс.руб.
- Сдача цвет. металла 267 тыс.руб.
- Распределение услуг 3806 тыс.руб.
- Продажа оборудования 80тыс.руб.
- Продажа материалов 51тыс.руб.

В прочие расходы включено:

- Услуги г/банков -125 тыс.руб.
- Пени, штрафы по налогам - 740 тыс.руб.
- Распределение услуг - 3806 тыс.руб.
- Услуги сторонних организаций -535 тыс.руб.
- Налоги -503 тыс.руб.
- Сверхнормативная оплата с отчислениями -255 тыс. руб.

Исполнительный директор

В.М.Григорьев

Гл. бухгалтер

Н.В.Барабанова