

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2010 г.

		Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы	
		Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>ордена Красного Знамени газеты Ленинградского военного округа "На страже Родины"</u>		по ОКПО	2010 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	08027754	
Вид деятельности <u>издательско-полиграфическая</u>		по ОКВЭД	7841415824 784101001	
Организационно-правовая форма <u>Открытое акционерное общество</u>		по ОКФС / ОКФС	22.12 22.21 22.22	
Единица измерения <u>тыс руб</u>		по ОКЕИ	47	12
Местонахождение (адрес) <u>191055, Санкт-Петербург г, Дворцовая пл, д. 10</u>			384	

Дата утверждения	
Дата отправки / принятия	

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	120	2398	2247
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>2398</b>	<b>2247</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	754	482
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	325	170
готовая продукция и товары для перепродажи	214	415	303
расходы будущих периодов	216	14	9
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	916	1209
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	579	702
Денежные средства	260	199	223
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>1869</b>	<b>1914</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>4268</b>	<b>4160</b>

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	2	2
Добавочный капитал	420	143	143
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	1260	(532)
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>1405</b>	<b>(387)</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>		
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиторская задолженность	620	640	2635
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	30	453
задолженность перед персоналом организации	622	314	555
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623		78
задолженность по налогам и сборам	624	38	370
прочие кредиторы	625	260	1179
Доходы будущих периодов	640	2223	1913
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>2863</b>	<b>4548</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>4268</b>	<b>4160</b>

Руководитель

Мурин Валерий  
Борисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Кан Алеветина  
Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2011 г.

**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
Организация типография ордена Красного Знамени газеты  
Ленинградского военного округа "На страже Родины" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид деятельности издательско-полиграфическая по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности по ОКОПФ / ОКФС  
Открытое акционерное общество  
Единица измерения: \_\_\_\_\_ тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710002		
2010	12	31
08027754		
78414158241784101001		
22.12		
47	12	
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	7299	10533
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(9593)	(10986)
Валовая прибыль	029	(2294)	(453)
Прибыль (убыток) от продаж	050	(2294)	(453)
Прочие доходы и расходы			
Прочие доходы	090	1726	461
Прочие расходы	100	(1351)	(609)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	(1919)	(601)
Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	180	-	(376)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	(1919)	(977)

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	-	-	-	2

Руководитель

(подпись)

Мурин Валерий  
Борисович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Кан Алевтина  
Николаевна

(расшифровка подписи)

25 Марта 2011 г.

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Открытое акционерное общество "Издательство и  
Организация типография ордена Красного Знамени газеты  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид деятельности издательско-полиграфическая  
Организационно-правовая форма форма собственности  
Открытое акционерное общество  
Единица измерения тыс руб

Форма №3 по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД  
по  
ОКОПФ/ОКФС  
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2010	12	31
08027754		
78414158241784101001		
22.12	22.21	22.22
47	12	
384		

**I. Изменения капитала**

Показатель		Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная	Итого
наименование	код					
1	2	3	4	5	6	7
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010	2	143	-	2237	2382
Остаток на 1 января предыдущего	030	2	143	-	2237	2382
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	2	143	-	1260	1405
Остаток на 1 января отчетного года	100	2	143	-	1260	1405
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	2	143	-	1260	1405

Руководитель	Мурин Валерий Борисович	Главный бухгалтер	Кан Алеветина Николаевна
(подпись)	(расшифровка подписи)	(подпись)	(расшифровка подписи)

17 Февраля 2011 г.

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

		Форма №4 по ОКУД	коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710004	2010	12 31
Открытое акционерное общество "Издательство и типография ордена Красного Знамени газеты Ленинградского"		по ОКПО	08027754		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7841415824\784101001		
Вид деятельности издательско-полиграфическая		по ОКВЭД	22.12 22.21 22.22		
Организационно - правовая форма форма собственности		по ОКОПФ /ОКФС	47	12	
Открытое акционерное общество		по ОКЕИ	384		
Единица измерения тыс. руб.					

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	199	556
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	10149	13073
Прочие доходы	110	100	189
Денежные средства, направленные:	120	(10241)	(13670)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья	150	(3040)	(3993)
на оплату труда	160	(4114)	(5383)
на расчеты по налогам и сборам	180	(2664)	(3843)
на прочие расходы	190	(423)	(451)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	8	(408)

1	2	3	4
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	8	(408)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	8	
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	207	148
		-	-

Руководитель

(подпись)

**Мурин Валерий  
Борисович**

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

**Кан Алевтина  
Николаевна**

(расшифровка подписи)

04 Апреля 2011 г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №5 по ОКУД		коды		
Дата (год, месяц, число)		2010	12	31
Открытое акционерное общество "Издательство и типография ордена Красного Знамени газеты"		0710005		
Организация		08027754		
Идентификационный номер налогоплательщика		7841415824\784101001		
Вид деятельности издательско-полиграфическая		22.12 22.21 22.22		
Организационно-правовая форма		47		12
Открытое акционерное общество				
Единица измерения тыс. руб.		384		

**Основные средства**

Показатель		Наличие на	Поступило	Выбыло	Наличие на
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Машины и оборудование	080	2271	600	(859)	2012
Другие виды основных средств	110	1204	-	(32)	1172
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>3476</b>	<b>600</b>	<b>(891)</b>	<b>3184</b>

Показатель		На начало	На конец
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1077	1431
в том числе:			
машин, оборудования, транспортных средств	142	201	555
других	143	876	876



**Дебиторская и кредиторская задолженность**

Показатель		Остаток на	Остаток на
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	916	1209
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	579	702
авансы выданные	612	54	2
прочая	613	284	505
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>916</b>	<b>1209</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	640	2635
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	30	453
авансы полученные	642	260	1174
расчеты по налогам и сборам	643	36	370
прочая	646	315	639
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>640</b>	<b>2635</b>

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

Показатель		3а	3а
наименование	код		
1	2	3	4
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			
расходов будущих периодов	766	(5)	2

Руководитель

(подпись)

Ирина Валерия  
Борисович

(расшифровка подписи)

Главный

Ирина Николаевна

Николаевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 Марта 2011 г.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к финансовой (бухгалтерской) отчётности**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Издательство и типография ордена Красного Знамени газеты Ленинградского**  
**военного округа «На страже Родины»**  
**за период с 01.01.2010 г. по 31.12.2010 г.**

Открытое акционерное общество «Издательство и типография ордена Красного Знамени газеты Ленинградского военного округа «На страже Родины»

зарегистрировано по юридическому адресу: 191055, г.Санкт-Петербург, Дворцовая пл. д. 10

почтовый адрес нахождения предприятия 191167 Санкт-Петербург наб. Обводного канала д. 23.

Размер уставного капитала – 1725 тыс.руб.

Хозяйственной деятельностью предприятия в отчетном периоде руководил Мурин Валерий Борисович на основании решения совета директоров ОАО «Издательство и типография ордена Красного Знамени газеты Ленинградского военного округа «На страже Родины» №3 от 1июля 2010 года. Бухгалтерская отчетность за 2010 год составлена главным бухгалтером предприятия Кан Алевтиной Николаевной.

Предприятие по осуществляемому виду деятельности – полиграфия –

Предприятие имеет самостоятельный баланс, расчётный счёт, круглую печать, содержащую его полное фирменное наименование на русском языке.

Среднегодовая численность работников предприятия на отчетную дату – 29 человек, в том числе работников административно-управленческого аппарата – 7 человек.

В своей деятельности предприятие руководствуется зарегистрированным Уставом.

Ведение бухгалтерского учёта и подготовка финансовой (бухгалтерской) отчётности осуществляется на основании принятой учётной политики на 2010 год.

### **1. Основные положения учётной политики.**

Бухгалтерский учёт на предприятии ведётся структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером предприятия.

Бухгалтерский учёт ведётся в системе компьютерной обработки данных на основе Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94-н.

Ведение бухгалтерского учёта и подготовка бухгалтерской отчетности осуществляется, исходя из:

- Принципа допущения имущественной обособленности;
- Принципа допущения непрерывности деятельности;
- Принципа допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учётных документов, утверждённые соответствующими постановлениями Госкомстата.

При оформлении хозяйственных операций, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учётных документов, применяются формы первичной учётной документации, утверждённые приказом по учётной политике на 2010 год.

#### **1.1. Учёт основных средств.**

- Операции по учёту объектов основных средств в системе бухгалтерского учёта осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённого Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 г. № 26-н.
- В составе объектов основных средств учитываются материальные ценности, используемые в производстве продукции, при выполнении работ и услуг или для управленческих нужд, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев.

- Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление.
- Переоценка объектов основных средств не производится.
- Амортизация объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной (восстановительной) их стоимости и нормы амортизации, исчисленной, исходя из срока полезного использования.
- Малоценные объекты основных средств стоимостью до 20000,00 руб. за единицу, списываются в полной сумме в момент ввода их в эксплуатацию.
- Аналитический учёт основных средств ведётся по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) основных средств и по местам их нахождения.
- Инвентаризация объектов основных средств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

## **1.2. Учёт материально-производственных запасов.**

- Операции по учёту материально-производственных запасов в системе бухгалтерского учёта осуществляются в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 5/01, утверждённого Приказом Минфина от 09.06.2001 г. № 44-н.
- В составе объектов материально-производственных запасов учитываются объекты, используемые в качестве сырья, материалов, комплектующих изделий при производстве продукции и для управленческих нужд. В составе материально-производственных запасов учитываются средства труда, срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.
- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме фактических расходов на их приобретение.
- Аналитический учёт материально-производственных запасов ведётся по номенклатуре запасов.

## **1.3. Учёт затрат.**

- Учёт затрат на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99.
- Учёт затрат ведётся в разрезе видов затрат по каждому заказу (позаказный учёт).
- Незавершённое производство отражается в балансе по стоимости фактически произведенных затрат.
- В составе незавершенного производства отражаются затраты по выполненным заказам, переданным заказчику, акты по которым не подписаны и не переданы в бухгалтерию.
- Расходы, осуществлённые в отчётом периоде, но относящиеся к будущим периодам, учитываются на счёте 97 «Расходы будущих периодов». Расходы будущих периодов списываются в течение срока в соответствующих периодах времени, к которым они относятся.
- Резерв на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждения по итогам года, ремонт основных средств и т.п. не создаётся.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость по мере их осуществления.
- Расходы по текущему виду деятельности учитываются отдельно от расходов на капитальные вложения.

## **1.4. Создание резервов.**

Формирование фондов из чистой прибыли происходит в соответствии с учредительными документами.

## 2. Финансовая (бухгалтерская) отчётность.

Финансовая (бухгалтерская) отчётность, представленная предприятием, подготовлена и составлена в соответствии с требованиями:

- Приказа Минфина РФ от 22.03.2003 г. № 67-н «О формах бухгалтерской отчётности»;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» (ПБУ 4/99), утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 43-н;
- «Методических рекомендаций о порядке формирования показателей бухгалтерской отчётности организации», утверждённых Приказом Минфина РФ от 20.06.2000 г. № 60-н.

## 3. Налогообложение.

- Предприятие осуществляет общий режим налогообложения.

## 4. Основные финансовые показатели.

в тыс.руб.

### 4.1.

Чистые активы	За предыдущий год	За отчётный период	Изменение
	1527	503	-1024

### 4.2.

Капитал	За предыдущий год	За отчётный период	Изменение
	1405	(387)	-1018

### 4.3.

	За предыдущий год	За отчётный период	Изменение
Дебиторская задолженность	1209	1451	+242
Кредиторская задолженность	2635	3158	+523

Основные средства	2247	1580	- 667
Амортизация ОС	1077	1431	+ 354

### 4.4.

	За предыдущий год	За отчётный период	Изменение
Выручка	10533	7299	- 3234
Себестоимость	(10986)	(9593)	1393
Прочие доходы	461	1726	1265
Прочие расходы	(609)	(1351)	- 742
Текущий налог на прибыль	(376)	-	
Чистая прибыль	(977)	(1919)	(942)

**По показателям финансовой отчетности предприятие имеет убыток на конец 2010 года в размере 942тыс.рублей. Убыток возник в результате реорганизации предприятия и переезда на новое место, который осуществлялся за счет собственных средств организации . Для выхода из создавшейся ситуации планируется закончить 2011 год без убытка.**

Генеральный директор  
ОАО «Издательство и типография  
Ордена Красного Знамени газеты ЛенВО  
«На страже Родины»

\_\_\_\_\_  
В.Б. Мурин

Главный бухгалтер

\_\_\_\_\_  
А.Н. Кан