



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 001

Приложение №4

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 34 Отчетный год 2014

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ
ОТХОДАМИ"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 74.15.-.-

Код по ОКПО 92526916

Форма собственности (по ОКФС) 16

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12267

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 384

На 11 страницах

с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем документе, подтверждаю:

- 1 - руководитель
2 - уполномоченный представитель

БЕСШАПОВ
ПАВЕЛ
ЕВГЕНЬЕВИЧ

Подпись Дата 31.03.2015

ОВЧИННИКОВ
АНДРЕЙ
ЮРЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* главного бухгалтера полностью)

Подпись

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 0710002
0710003 0710004
0710005 0710006

с приложением
документов или их копий на листах

Дата представления
документа

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О *

Подпись



ИНН 77 25 72 71 49 - -

КПП 77 26 01 00 1 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 117556

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)

Улица (проспект,
переулок и т.п.) ВАРШАВСКОЕ Ш

Номер дома
(владения) 95

Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса





ИНН 7725727149 -
КПП 772601001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

Актив

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Нематериальные активы	1110	0	0	0
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
-	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
-	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
-	Основные средства	1150	1549186	270620	0
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
-	Финансовые вложения	1170	223921	217921	53100
-	Отложенные налоговые активы	1180	17679	6091	147
-	Прочие внеоборотные активы	1190	39931	29886	10692
-	Итого по разделу I	1100	1830717	524518	63939
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	3220	6698	0
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	48971	544	0
-	Дебиторская задолженность	1230	409041	432699	15776
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	586695	37492	59784
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12273	404638	2983
-	Прочие оборотные активы	1260	108055	0	0
-	Итого по разделу II	1200	1168255	882071	78543
-	БАЛАНС	1600	2998972	1406589	142482



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 004

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
III КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
-	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10000	10000	10000
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320	(0)	(0)	(0)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
-	Резервный капитал	1360	34	19	0
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	24590	715	433
-	Итого по разделу III	1300	34624	10734	10433
III ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1410	2925496	1117897	0
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	27669	6585	0
-	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
-	Прочие обязательства	1450	0	0	0
-	Итого по разделу IV	1400	2953165	1124482	0



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 005

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
-	Заемные средства	1510	0	266555	117000
-	Кредиторская задолженность	1520	6020	3061	15049
-	Доходы будущих периодов	1530	108	138	0
-	Оценочные обязательства	1540	5055	1619	0
-	Прочие обязательства	1550	0	0	0
-	Итого по разделу V	1500	11183	271373	132049
-	БАЛАНС	1700	2998972	1406589	142482



ИНН 7725727149 -
КПП 772601001 Стр. 006

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	21709	0
-	Себестоимость продаж	2120	(14782)	(0)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	6927	0
-	Коммерческие расходы	2210	(0)	(0)
-	Управленческие расходы	2220	(5935)	(0)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	992	0
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
-	Проценты к получению	2320	53070	32690
-	Проценты к уплате	2330	(83936)	(35836)
-	Прочие доходы	2340	88097	32820
-	Прочие расходы	2350	(24837)	(28732)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	33386	942
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3375)	48
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(21084)	(6585)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	11588	5944
-	Прочее	2460	0	0
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	23890	301
СПРАВОЧНО				
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	23890	301
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Примечания

¹ Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

² Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

³ Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода».



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 007

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710003

1. Движение капитала

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
10000	(0)	0	0	433	10433
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	0	0	0	301	301
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				301	301
переоценка имущества (3212)				0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				0	0
дополнительный выпуск акций (3214)					0
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
0	0	0		0	
реорганизация юридического лица (3216)					
0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:					
убыток (3221)				(0)	(0)
переоценка имущества (3222)				(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)				(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3225)					
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3226)					
0	0	0	0	0	(0)
дивиденды (3227)				(0)	(0)
Изменение добавочного капитала (3230)				0	0
Изменение резервного капитала (3240)				19	(19)



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 008

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
10000	(0)	0	19	715	10734
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	0	0	0	23890	23890
в том числе:				23890	23890
чистая прибыль (3311)					
переоценка имущества (3312)		0		0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		0		0	0
дополнительный выпуск акций (3314)					
0	0	0			0
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
0	0	0		0	
реорганизация юридического лица (3316)					
0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(0)	0	(0)	(0)	(0)	(0)
в том числе:				(0)	(0)
убыток (3321)					
переоценка имущества (3322)		(0)		(0)	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(0)		(0)	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(0)	0	0		0	(0)
уменьшение количества акций (3325)					
(0)	0	0		0	(0)
реорганизация юридического лица (3326)					
0	0	0	0	0	(0)
дивиденды (3327)				(0)	(0)
Изменение добавочного капитала (3330)		0	0	0	
Изменение резервного капитала (3340)			15	(15)	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
10000	(0)	0	34	24590	34624



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 009

2. Корректировка в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	34732	10734	10433



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 010

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	66970	12912
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	27366	162
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3262	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	36342	12750
Платежи – всего	4120	(418122)	(99187)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(107914)	(52570)
в связи с оплатой труда работников	4122	(58183)	(18813)
процентов по долговым обязательствам	4123	(26860)	(27804)
налог на прибыль	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(225165)	(0)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(351152)	(86275)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	27158	1745683
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	26460
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	12768	1708500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	14390	10723
прочие поступления	4219	0	0
Платежи – всего	4220	(1448690)	(2484626)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1085719)	(639743)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(1470)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(362971)	(1829177)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(0)	(14236)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1421532)	(738943)



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 011

Наименование показателя 1	Код 2	За отчетный год 3	За аналогичный период предыдущего года 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	2088637	3491227
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	0	681203
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	2088637	2809968
прочие поступления	4319	0	56
Платежи – всего	4320	(708318)	(2264054)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(708318)	(2264054)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1380319	1227173
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(392365)	401955
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	404638	2983
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12273	404938
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

**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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего	5100	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2013г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2013г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2013г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2014г.	24 394	(33)	37 788	-	-	(7 225)	-	-	62 182	(7 258)	
	5210	за 2013г.	-	-	24 394	-	-	(33)	-	-	24 394	(33)	
Транспортные средства	5201	за 2014г.	-	-	21 542	-	-	(839)	-	-	21 542	(839)	
	5211	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Офисное оборудование	5202	за 2014г.	140	(6)	739	-	-	(268)	-	-	878	(274)	
	5212	за 2013г.	-	-	140	-	-	(6)	-	-	140	(6)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2014г.	24 089	-	14 083	-	-	(6 064)	-	-	38 172	(6 064)	
	5213	за 2013г.	-	-	24 089	-	-	-	-	-	24 089	-	
Сооружения	5204	за 2014г.	159	(21)	-	-	-	(30)	-	-	159	(51)	
	5214	за 2013г.	-	-	159	-	-	(21)	-	-	159	(21)	
Здания	5205	за 2014г.	6	(6)	-	-	-	-	-	-	6	(6)	
	5215	за 2013г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-	6	(6)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2014г.	-	-	1 424	-	-	(24)	-	-	1 424	(24)	
	5216	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2014г.	246 226	1 505 116	(219 292)	(37 788)	1 494 262
	5250	за 2013г.	4 663	287 160	(21 203)	(24 394)	246 226
в том числе:							
Сооружения	5241	за 2014г.	2 208	567 940	-	-	570 149
	5251	за 2013г.	-	2 367	-	(159)	2 208
Здания	5242	за 2014г.	12 178	388 179	-	-	400 357
	5252	за 2013г.	-	12 184	-	(6)	12 178
Общестроительные работы	5243	за 2014г.	88 029	206 153	(219 292)	-	74 890
	5253	за 2013г.	4 663	83 366	-	-	88 029
Земельные участки	5244	за 2014г.	-	100	-	-	100
	5254	за 2013г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2014г.	-	24 913	-	(21 542)	3 371
	5255	за 2013г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5246	за 2014г.	143 811	286 336	-	(14 083)	416 064
	5256	за 2013г.	-	189 103	(21 203)	(24 089)	143 811
Офисное оборудование	5247	за 2014г.	-	3 151	-	(739)	2 413
	5257	за 2013г.	-	140	-	(140)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5248	за 2014г.	-	28 342	-	(1 424)	26 919
	5258	за 2013г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2014г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2013г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя		Код	за 2014г.	за 2013г.
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 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	33 929	-	-
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 регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2014г.	217 921	-	-	-	-	29 925	-	217 921	-
	5311	за 2013г.	2 703	-	215 218	-	-	11 806	-	217 921	-
в том числе:											
Акции ЗАО "Управление отходами"	5302	за 2014г.	1 173	-	-	-	-	-	-	1 173	-
	5312	за 2013г.	1 173	-	-	-	-	-	-	1 173	-
Доля в УК ООО "Управление отходами - Волгоград"	5303	за 2014г.	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	5313	за 2013г.	1 530	-	1 470	-	-	-	-	3 000	-
Векселя ООО "Управление отходами - Волгоград"	5304	за 2014г.	213 748	-	-	-	-	29 925	-	-	-
	5314	за 2013г.	-	-	213 748	-	-	11 806	-	213 748	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2014г.	37 492	-	362 971	12 768	-	23 145	-	387 695	-
	5315	за 2013г.	110 181	-	1 881 051	1 953 740	-	20 884	-	37 492	-
в том числе:											
Займы ООО "Управление отходами - Волгоград"	5306	за 2014г.	6 000	-	51 971	6 768	-	3 418	-	51 203	-
	5316	за 2013г.	110 181	-	141 059	245 240	-	8 360	-	6 000	-
Векселя ООО "Управление отходами - Волгоград"	5307	за 2014г.	31 492	-	-	-	-	4 409	-	31 492	-
	5317	за 2013г.	-	-	31 492	-	-	1 739	-	31 492	-
Займы ООО "Концессии водоснабжения"	5308	за 2014г.	-	-	305 000	-	-	988	-	305 000	-
	5318	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ ЗАО "Управление отходами - НН"	5309	за 2014г.	-	-	6 000	6 000	-	2	-	-	-
	5319	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ ЗАО "Крипта"		за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2013г.	-	-	1 708 500	1 708 500	-	10 667	-	-	-
Банковские депозиты		за 2014г.	-	-	-	-	-	14 328	-	-	-
		за 2013г.	-	-	-	-	-	118	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2014г.	255 413	-	362 971	12 768	-	53 070	-	605 616	-
	5310	за 2013г.	112 884	-	2 096 269	1 953 740	-	32 690	-	255 413	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2014г.	-	-	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)
	5420	за 2013г.	6 698	-	44 057	(30 288)	-	-	X
			-	-	7 941	(1 243)	-	-	X
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2014г.	6 698	-	12 053	(15 532)	-	-	-
	5421	за 2013г.	-	-	7 914	(1 216)	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2014г.	-	-	32 003	14 756	-	-	-
	5425	за 2013г.	-	-	27	(27)	-	-	17 248
Прочие запасы и затраты	5406	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2014г.	11 806	-	-	-	(11 806)	-	-	-	-	-
	5521	за 2013г.	-	-	-	11 806	-	-	-	-	11 806	-
	5502	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2013г.	-	-	-	-	(11 806)	-	-	-	-	-
	5504	за 2014г.	-	-	-	11 806	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2014г.	420 893	-	482 709	64 915	(559 476)	-	-	-	409 041	-
	5530	за 2013г.	15 776	-	398 300	20 884	(50 168)	-	-	-	420 893	-
	5511	за 2014г.	22	-	1 267	-	(22)	-	-	-	1 267	-
	5531	за 2013г.	-	-	22	-	-	-	-	-	22	-
	5512	за 2014г.	387 358	-	197 670	-	(383 092)	-	-	-	201 936	-
	5532	за 2013г.	-	-	387 358	-	-	-	-	-	387 358	-
	5513	за 2014г.	33 513	-	283 771	64 915	176 362	-	-	-	205 838	-
	5533	за 2013г.	15 776	-	58 490	20 884	(61 637)	-	-	-	33 513	-
	5514	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2014г.	432 699	-	482 709	64 915	(571 282)	-	-	X	409 041	-
	5520	за 2013г.	15 776	-	398 300	32 690	(50 168)	-	-	X	432 699	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.		На 31 декабря 2012 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2014г.	1 117 897	2 004 862	255 774	(453 036)	-	-	2 925 496
	5571	за 2013г.	-	2 842 203	40 703	(1 765 009)	-	-	1 117 897
в том числе:									
кредиты	5552	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2014г.	1 117 897	2 004 862	255 774	(453 036)	-	-	2 925 496
	5573	за 2013г.	-	2 842 203	40 703	(1 765 009)	-	-	1 117 897
прочая	5554	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2014г.	269 616	1 405 038	15 513	(1 684 146)	-	-	6 021
	5580	за 2013г.	132 049	642 049	36 768	(541 251)	-	-	269 616
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2014г.	2 906	1 377 121	8	1 377 532	-	-	2 503
	5581	за 2013г.	358	2 906	-	(358)	-	-	2 906
авансы полученные	5562	за 2014г.	122	26 154	-	(24 540)	-	-	1 736
	5582	за 2013г.	-	122	-	-	-	-	122
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2014г.	2	1 659	-	-	-	-	1 661
	5583	за 2013г.	-	(10)	12	-	-	-	2
кредиты	5564	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2014г.	266 555	-	15 505	(282 060)	-	-	-
	5585	за 2013г.	117 000	639 000	36 757	(526 202)	-	-	266 555
прочая	5566	за 2014г.	31	103	-	(14)	-	-	120
	5586	за 2013г.	14 691	31	-	(14 691)	-	-	31
	5567	за 2014г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2013г.	-	-	-	-	-	-	-

Итого	5550	за 2014г.	1 387 513	3 409 900	271 287	(2 137 182)	-	X	2 931 517
	5570	за 2013г.	132 049	3 484 252	77 471	(2 306 260)	-	X	1 387 513

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Материальные затраты	5610	2 770	-
Расходы на оплату труда	5620	6 288	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 611	-
Амортизация	5640	5 007	-
Прочие затраты	5650	5 041	-
Итого по элементам	5660	20 717	-
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	20 717	-

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 619	4 756	(1 284)	(36)	5 055
в том числе:						
Резерв на оплату отпуска	5701	1 619	4 756	(1 284)	(36)	5 055

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2012 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2014г.	за 2013г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
	5910	-	-
	5920	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2014г.			
за 2013г.			

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2014 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7725727149

Код причины постановки на учет (КПП): 772601001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями (ОКВЭД 74.15).

2. Анализ финансового положения и эффективности деятельности

В данном разделе пояснительной записки к бухгалтерской отчетности приведен анализ финансового положения и эффективности деятельности организации за период с 01.01.2014 по 31.12.2014.

2.1. Структура имущества и источники его формирования

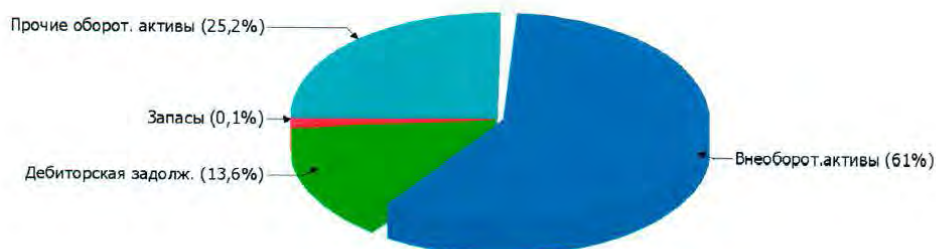
Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2013	31.12.2014	на начало анализируемого периода (31.12.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2014)		
Актив						
1. Внеоборотные активы в том числе:	524 518	1 830 717	37,3	61	+1 306 199	+3,5 раза
основные средства	270 620	1 549 186	19,2	51,7	+1 278 566	+5,7 раза
нематериальные активы	—	—	—	—	—	—
2. Оборотные, всего в том числе:	882 071	1 168 255	62,7	39	+286 184	+32,4
запасы	6 698	3 220	0,5	0,1	-3 478	-51,9
дебиторская задолженность	432 699	409 041	30,8	13,6	-23 658	-5,5
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	442 130	598 968	31,4	20	+156 838	+35,5
Пассив						
1. Собственный капитал	10 872	34 732	0,8	1,2	+23 860	+3,2 раза
2. Долгосрочные обязательства, всего в том числе:	1 124 482	2 953 165	79,9	98,5	+1 828 683	+162,6
заемные средства	1 117 897	2 925 496	79,5	97,5	+1 807 599	+161,7
3. Краткосрочные обязательства*, всего в том числе:	271 235	11 075	19,3	0,4	-260 160	-95,9
заемные средства	266 555	—	19	—	-266 555	-100
Валюта баланса	1 406 589	2 998 972	100	100	+1 592 383	+113,2

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы по состоянию на 31.12.2014 характеризуются следующим соотношением: 61% внеоборотных активов и 39% текущих. Активы организации за весь период существенно увеличились (на 113,2%). Отмечая значительное увеличение активов, необходимо учесть, что собственный капитал увеличился еще в большей степени – в 3,2 раза. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов является положительным показателем.

На диаграмме ниже представлена структура активов организации в разрезе основных групп:

Структура активов организации на 31 декабря 2014 г.



Рост величины активов организации связан, в основном, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

- основные средства – **1 278 566** тыс. руб. (**63,6%**)
- краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) – **549 203** тыс. руб. (**27,3%**)
- прочие оборотные активы – **108 055** тыс. руб. (**5,4%**)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "долгосрочные заемные средства" (**+1 807 599** тыс. руб., или **97,2%** вклада в прирост пассивов организации за последний год).

Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе и "краткосрочные заемные средства" в пассиве (**-392 365** тыс. руб. и **-266 555** тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2014 собственный капитал организации составил **34 732,0** тыс. руб. Собственный капитал организации за 2014 год резко вырос (в **3,2** раза).

2.2. Чистые активы организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± %, ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2013	31.12.2014	на начало анализируемого периода (31.12.2013)	на конец анализируемого периода (31.12.2014)		
1. Чистые активы	10 872	34 732	0,8	1,2	+23 860	+3,2 раза
2. Уставный капитал	10 000	10 000	0,7	0,3	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	872	24 732	0,1	0,8	+23 860	+28,4 раза

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2014 намного (в **3,5** раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов в **3,2** раза в течение анализируемого периода. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов и уставного капитала представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

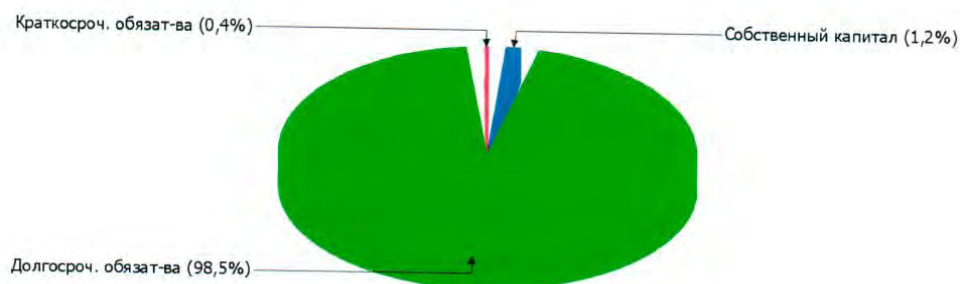
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2013	31.12.2014		
Коэффициент автономии	0,01	0,01	—	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	-0,56	-1,54	-0,96	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: не менее 0,1.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,81	1	+0,19	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
Коэффициент маневренности собственного капитала	-47,24	-51,71	-4,47	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	-76,69	-557,76	-481,07	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,19	<0,01	-0,19	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2014 составил 0,01. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение свидетельствует о ее значительной зависимости от кредиторов по причине недостатка собственного капитала. За анализируемый период отмечен незначительный рост коэффициента автономии (менее чем на 0,01).

Наглядно структура капитала организации представлена ниже на диаграмме:

Структура капитала организации на 31 декабря 2014 г.



На последний день анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составил **-1,54**. За последний год имело место очень сильное снижение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами – на **0,96**. На 31.12.2014 значение коэффициента можно охарактеризовать как явно не соответствующее норме.

Коэффициент покрытия инвестиций за год сильно вырос (на **0,19**), составив **1**. Значение коэффициента на 31 декабря 2014 г. вполне соответствует норме.

Коэффициент обеспеченности материальных запасов за весь анализируемый период стремительно снизился на **481,07** и составил **-557,76**. На последний день анализируемого периода значение коэффициента обеспеченности материальных запасов не удовлетворяет нормативному и находится в области критических значений.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина долгосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину краткосрочной задолженности (99,6% и 0,4% соответственно). При этом за анализируемый период доля краткосрочной задолженности уменьшилась на 19,1%.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя(гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2013	31.12.2014		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	3,25	105,49	+102,24	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 2.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	3,23	91,02	+87,79	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	1,63	54,08	+52,45	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

На 31 декабря 2014 г. коэффициент текущей ликвидности имеет значение, соответствующее норме (**105,49** при нормативном значении 2). За последний год коэффициент текущей ликвидности вырос на **102,24**.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности также соответствует норме – **91,02** при норме 1. Это говорит о наличии у организации ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило **54,08**. За последний год коэффициент абсолютной ликвидности вырос на **52,45**.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" за 2014 г. приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о прибылях и убытках" следует, что за рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере **992** тыс. руб., что равняется 4,6% от выручки.

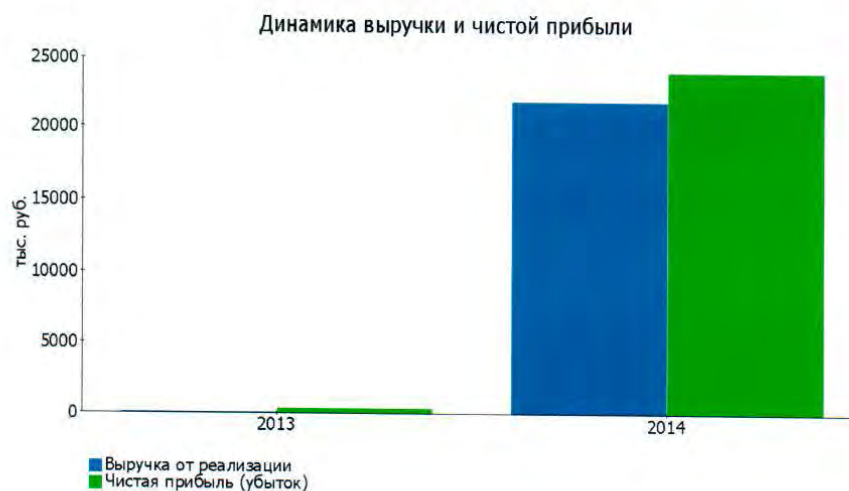
Прибыль от прочих операций за рассматриваемый период составила **32 394** тыс. руб., что на 31 452 тыс. руб. (в 34,4 раза) больше, чем прибыль за аналогичный период прошлого года. При этом величина прибыли от прочих операций составляет 3 265,5% от абсолютной величины прибыли от продаж за анализируемый период.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Среднегодовая величина, тыс. руб.
	31.12.2013	31.12.2014	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	—	21 709	+21 709	—	10 855
2. Расходы по обычным видам деятельности	—	20 717	+20 717	—	10 359
3. Прибыль (убыток) от продаж	—	992	+992	—	496
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	36 778	116 330	+79 552	+3,2 раза	76 554
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	36 778	117 322	+80 544	+3,2 раза	77 050
6. Проценты к уплате	35 836	83 936	+48 100	+134,2	59 886
7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-641	-9 496	-8 855	↓	-5 069
8. Чистая прибыль (убыток)	301	23 890	+23 589	+79,4 раза	12 096
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	301	23 890	+23 589	+79,4 раза	12 096
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	x	23 875	x	x	x

Анализ показателя чистой прибыли по данным формы №2 во взаимосвязи с изменением показателя "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" бухгалтерского баланса позволяет сделать вывод, что в 2014 г. организация произвела расходы за счет чистой прибыли в сумме 15 тыс. руб. (разница между показателем чистой прибыли по форме №2 и изменением показателя нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по балансу).

Проверка взаимосвязки показателей формы №1 и формы №2 за отчетный период подтвердила формальную корректность отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" в течение всего анализируемого периода.



3.2. Анализ рентабельности

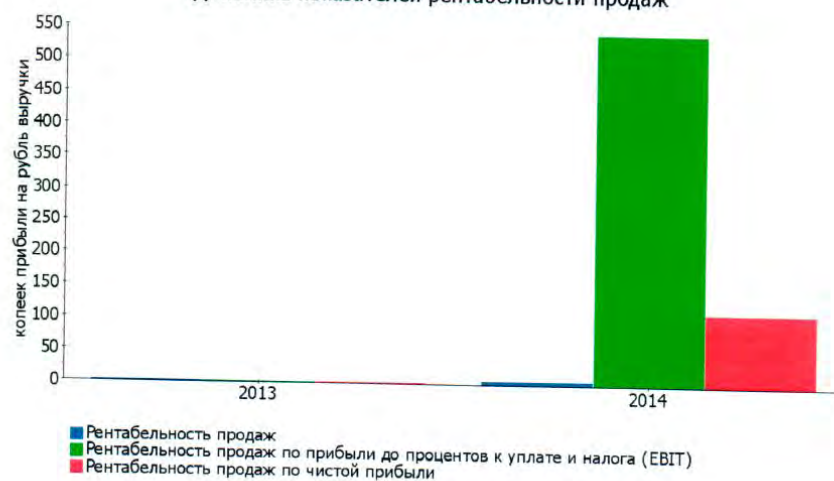
Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	31.12.2013	31.12.2014	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: не менее 15%.	—	4,6	+4,6	—
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	—	540,4	+540,4	—
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	—	110	+110	—

В течение всего анализируемого периода организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

Прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 4,6% от полученной выручки.

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за анализируемый период составил 540,4%. То есть в каждом рубле выручки ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" содержалось 540,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Динамика показателей рентабельности продаж



Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала представлена в следующей таблице.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2014	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	104,8	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.
Рентабельность активов (ROA)	1,1	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение: не менее 9%.
Прибыль на инвестированный капитал (ROCE)	5,7	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

За 2014 г. каждый рубль собственного капитала организации обеспечил чистую прибыль в размере **1,048** руб.

За 2014 год значение рентабельности активов, равное **1,1**%, можно считать неудовлетворительным.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

Далее в таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коефф. 2014
	2014	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднелетней выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 246 и менее дн.)	17 236	<0,1
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднелетней выручке; нормальное значение для данной отрасли: 58 и менее дн.)	83	4,4
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднелетней выручке; нормальное значение для данной отрасли: 110 и менее дн.)	7 076	0,1
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднелетней выручке)	76	4,8
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднелетней выручке)	37 036	<0,1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднелетней выручке)	383	1

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Узнайте, есть ли ваша организация в списке плановых проверок на 2015 год (по данным Генеральной прокуратуры) expert.kontur.ru

7

Оборачиваемость активов за год показывает, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 37036 календарных дней (т.е. 101 год). Чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов требуется 83 дня.

4. Выводы по результатам анализа

4.1. Оценка ключевых показателей

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" за рассматриваемый период.

Анализ выявил следующие показатели, имеющие исключительно хорошие значения;

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормативному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- положительное изменение собственного капитала относительно общего изменения активов организации;
- коэффициент покрытия инвестиций имеет хорошее значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 100% от общего капитала организации);
- за последний год получена прибыль от продаж (992 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за рассматриваемый период составила 23 890 тыс. руб. (+23 589 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

В ходе анализа были получены следующие показатели, неудовлетворительно характеризующие финансовое положение и результаты деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ":

- коэффициент автономии имеет неудовлетворительное значение (0,01);
- недостаточная рентабельность активов (1,1% за год).

Положительно финансовое положение организации характеризует следующий показатель – нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств.

Показателем, имеющим значение на границе норматива, является следующий – не в полной мере соблюдается нормальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

В ходе анализа был получен следующий показатель, имеющий критическое значение – по состоянию на 31.12.2014 значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами (-1,54) не соответствует нормативному и находится в области критических значений.

Анализ основных показателей свидетельствует о положительном финансовом состоянии ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ", возможности отвечать по своим обязательствам. Финансовое состояние организации позволяют использовать не только внутренние ресурсы, но и привлекать заемные средства.



Общество
с ограниченной
ответственностью

«АВТО-АУДИТ»

111524, г. Москва,
ул. Электродная, д. 10

Тел./факс: (495) 672-70-41
(495) 672-72-37

E-mail: a-audit@dol.ru

http: www.avto-audit.ru

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом «О бухгалтерском учете»;

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности;

в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении состояния и оценки незавершенных капитальных вложений и основных средств, так как аудиторы не присутствовали в качестве наблюдателя при проведении их инвентаризации. Возможное влияние данного обстоятельства признано существенным, но не всеобъемлющим для годовой бухгалтерской отчетности в целом.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской отчетности

Закрытого акционерного общества «Управление отходами»,
составленной в соответствии с российскими правилами за 2014 год

Акционерам
ЗАО «Управление отходами»
и другим заинтересованным лицам

Аудируемое лицо

Закрытое акционерное общество «Управление отходами»

ОГРН № 1117746488232 от 22.06.2011 г.

117556, Россия, Москва, Варшавское шоссе, д. 95, к.1

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-АУДИТ»

ОГРН № 1157746027801 от 16.01.2015 г.

111524, г. Москва, Электродная ул., д.10

Член Саморегулируемой организации аудиторов - Некоммерческое Партнерство
«Российская Коллегия аудиторов» (РКА)

Номер в реестре аудиторских организаций СРО (ОРНЗ) 11505005256

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности организации ЗАО «Управление отходами», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2014 г..

Ответственность аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной годовой бухгалтерской отчетности, сформированной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность годовой бухгалтерской отчетности с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения с оговоркой о достоверности годовой бухгалтерской отчетности.

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2014 г. по статье бухгалтерского баланса «Финансовые вложения» отражена сумма 223 921 тыс. рублей, по статье «Основные средства организации» отражена сумма 1 549 186 тыс. рублей. В связи с тем, что мы не имели возможности принять участие в качестве наблюдателя в проведении инвентаризации незавершенных капитальных вложений и основных средств ЗАО «Управление отходами» мы не имеем достаточно надлежащих аудиторских доказательств относительно их количества и состояния на 31.12.2014 года. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного показателя.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность обстоятельств, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ЗАО «Управление отходами» по состоянию на 31 декабря 2014 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «АВТО-АУДИТ»

27 апреля 2015 года



М.Ю.Данилюк