

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Беспалов П.Е.

Филиппов А.Б.



30.08.2016

Закрытое Акционерное Общество

«Управление Отходами»

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность

по международным стандартам

за период с 1 января по 30 июня 2016 года

Содержание

Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о финансовом положении на 30 июня 2016 года.....	3
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о совокупном доходе за период с 1 января по 30 июня 2016 года.....	5
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет об изменениях в капитале с 1 января по 30 июня 2016 года.....	6
Промежуточный сокращенный консолидированный Отчет о движении денежных средств с 1 января по 30 июня 2016 года.....	7
Примечания к финансовой отчетности	9
Расшифровка отдельных показателей финансовой отчетности	13

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о финансовом положении на 30 июня 2016года**
Закрытое Акционерное общество "Управление Отходами" и его дочерние компании

Вид деятельности: Прием, обработка, утилизация, обезвреживание и захоронения твердых бытовых отходов
Адрес: 117556 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корпус 1
Единица измерения: тыс. руб.

ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ	30.06.2016	31.12.2015
Денежные средства и их эквиваленты	112 459	411 167
Дебиторская задолженность по финансовой аренде (краткосрочная)	924	3 962
Счета к получению	118 294	57 754
Краткосрочная дебиторская задолженность	27 483	93 613
Дебиторская задолженность по налогам, НДС к возмещению	78 566	239 230
Товарно-материальные запасы	15 147	17 896
Расходы, оплаченные авансом	377 432	
Прочие оборотные инвестиции		19 670
Прочие оборотные активы		175
Итого текущие активы	730 305	843 467
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Дебиторская задолженность по финансовой аренде (долгосрочная)	8 644	10 981
Чистая стоимость основных средств	194 743	1 645 535
Чистая стоимость нематериальных активов	4 437 959	2 133 310
Прочие долгосрочные активы	1 753 948	73 163
Отложенные налоговые активы	289 962	168 082
Итого долгосрочные активы	6 685 256	4 031 071
ИТОГО АКТИВЫ	7 415 561	4 874 538
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Счета к оплате	56 446	77 504
Авансы полученные	13 473	11 878
Краткосрочные долговые обязательства	33 071	3 950
Налоги к оплате	17 572	
Отложенный доход	78	78
Обязательства по финансовой аренде краткосрочная	2 727	3 687
Итого текущие обязательства	123 367	97 097
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Долгосрочные заемные обязательства	6 041 467	5 458 054
Отложенные налоговые обязательства		2 250
Прочие долгосрочные обязательства		2 225
Итого долгосрочные обязательства	6 041 467	5 462 529

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6 164 834	5 559 626
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		
Уставный капитал	10 000	10 000
Добавочный капитал	2 202 021	
Нераспределенная прибыль	(961 294)	(695 088)
Итого собственный капитал	1 250 727	(685 088)
Доля меньшинства	(17 397)	(43 327)
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ	7 415 561	4 874 538

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о совокупном доходе за период с 1 января по 30 июня 2016года**
Закрытое Акционерное общество "Управление Отходами" и его дочерние компании

Вид деятельности:	Прием, обработка, утилизация, обезвреживание и захоронения твердых бытовых отходов
Адрес:	117556 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корпус 1
Единица измерения:	тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016	30.06.2015
Выручка	341 009	139 142
Себестоимость	(360 042)	-194 233
Валовая прибыль	(19 033)	-55 091
Коммерческие и административные расходы	(61 944)	(36 755)
Нетто прочих доходов и расходов	(21 172)	1 033
Операционная прибыль	(102 149)	(90 813)
Финансовые расходы	(307 293)	(347 393)
Финансовые доходы	19 106	180 082
Прибыль до налогообложения	(390 336)	(258 124)
Налог на прибыль		(50 082)
Изменение временных разниц	124 130	
Прибыль за отчетный год	(266 206)	(208 042)
Прочий совокупный доход	2 202 021	
Общий совокупный доход за отчетный год	1 935 815	(208 042)
Доля меньшинства	(18957)	(43327)

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет об изменениях в капитале с 1 января по 30 июня 2016 года**
Закрытое Акционерное общество "Управление Отходами" и его дочерние компании

Вид деятельности:	Прием, обработка, утилизация, обезвреживание и захоронения твердых бытовых отходов
Адрес:	117556 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корпус 1
Единица измерения:	тыс. руб.

Наименование показателей	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Баланс на 31.12.2015				
<i>До корректировки</i>	10 000		(695 088)	(685 088)
Чистая прибыль отчетного периода			(266 206)	(266 206)
Переоценка		2 202 021		2 202 021
Баланс на 30.06.2016	10 000		(961 294)	1 250 727

**Промежуточный сокращенный консолидированный
Отчет о движении денежных средств с 1 января по 30 июня 2016года**
Закрытое Акционерное общество "Управление Отходами" и его дочерние компании

Вид деятельности:	Прием, обработка, утилизация, обезвреживание и захоронения твердых бытовых отходов
Адрес:	117556 г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корпус 1
Единица измерения:	тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ	30.06.2016	30.06.2015
Операционная деятельность		
Поступления, от покупателей, прочие поступления	359 052	108 361
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(379 869)	(81 005)
Денежные средства, израсходованные на оплату труда работников	(98 229)	
Платежи по уплате процентов	(545 736)	(405 749)
Прочие поступления (платежи)	166 486	143 631
Чистые денежные средства от операционной деятельности	(498 297)	(234 762)
Инвестиционная деятельность		
Поступления от возврата займов	19 669	305 924
Прочие поступления		
Выплаты на приобретение ОС и НМА	(484 878)	(898 013)
Платежи в связи с предоставлением займов	(103 000)	(25 300)
Прочие выплаты		(122 664)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(568 209)	(494 725)
Финансовая деятельность		
Денежные вклады собственников (участников)		
Поступление займов, кредитов, выпуска облигаций	2 268 178	615 000
Прочие поступления (выплаты)		
Погашение займов, кредитов, облигаций	(1 500 000)	
Платежи в связи с выкупом акций (долей участия) организаций	(380)	
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	767 798	615 000

Чистый денежный поток	(298 708)	(114 487)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	411 167	378 430
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	112 459	263 943

Примечания к финансовой отчетности

Организационная структура и деятельность

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность ЗАО «Управление отходами» (далее – Компания) и его дочерних компаний (далее — Группа).

Компания была зарегистрирована 22 июня 2011 года в форме закрытого акционерного общества, учрежденным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Компания является ведущим Концессионером в России в сфере создания и эксплуатации систем по обращению с твердыми коммунальными отходами. Создание социально-значимых инфраструктурных объектов производится на основе концессионных соглашений с привлечением средств негосударственных пенсионных фондов.

Основными направлениями деятельности Группы является создание и эксплуатация систем коммунальной инфраструктуры, предназначенных для использования в целях приема, обработки, утилизации, обезвреживания и захоронения твердых бытовых (коммунальных) отходов (далее ТКО), а также глубокой переработки вторичных материальных ресурсов (далее ВМР).

Группа реализует концессионные соглашения с Саратовской, Мурманской, Волгоградской, Архангельской, Челябинской и Нижегородской областями и республикой Чувашия в отношении создания систем переработки и утилизации (захоронения) ТКО.

Деятельность Группы подлежит государственному регулированию в рамках Федерального Закона «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» № 210-ФЗ. Создание объектов имеют основу государственно-частного партнерства в соответствии с законом №115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

Дочерние предприятия, включенные в данную финансовую отчетность:

Основной вид деятельности		Страна регистрации	30.06.2016г., %	31.12.2015г. %
ООО «Управление отходами – Волгоград»	Переработка и утилизация твердых бытовых отходов	Российская Федерация	100%	100%
ЗАО «Управление отходами – НН»	Переработка и утилизация твердых бытовых отходов	Российская Федерация	70%	51%

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады, Австралии и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. В частности, некоторые российские компании могут испытывать сложности при получении доступа к международному фондовому рынку и рынку заемного капитала, что может привести к усилению их зависимости от российских государственных банков. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным.

Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством

Основы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Компания ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету Российской Федерации (РСБУ).

Прилагаемые финансовые отчёты составлены на основе учетных записей, соответствующих нормативным положениям РФ, которые были скорректированы для приведения их в соответствие с МСФО.

Настоящая финансовая отчетность составлена в сокращенном варианте и включает в себя основные отчеты, а также наиболее значимые раскрытия и пояснения к отчетности.

Операции группы не носят сезонный или циклический характер.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – рубль или руб.), и эта же валюта является функциональной для Компании и всех дочерних предприятий, а также валютой в которой представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели отражены в настоящей консолидированной финансовой отчетности в тысячах рублей, если не указано иное.

Операционные сегменты

Деятельность компаний Группы обладает идентичными экономическими особенностями. Руководство принимающее операционные решения рассматривает деятельность Группы в рамках одного операционного сегмента. Деятельность сегмента не зависит от погодных условий и времени года.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также

событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Выручка

За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2016г.

Выручка от реализации услуг по приему, обработке, утилизации, обезвреживанию и захоронения твердых ТБО, переработке ВМР	338 565
Выручка от оказания прочих услуг	2 445

Себестоимость

За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2016г.

Амортизация ОС и НМА	(145 339)
Оплата труда	(66 973)
Страховые взносы с заработной платы	(20 372)
Материальные затраты	(52 984)
Услуги сторонних организаций	(74 374)

Коммерческие и административные расходы

За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2016г.

Амортизация ОС и НМА	(1 103)
Оплата труда	(40 451)
Страховые взносы с заработной платы	(11 416)
Материальные затраты	(2 790)
Услуги сторонних организаций	(6 183)

ЗАО «Управление Отходами»

Финансовые расходы

Расходы на выплату процентов за 1 полугодие 2016г. составили: проценты по облигационному займу на сумму 307 293 тыс. руб.

Финансовые доходы

Финансовые доходы включают в себя проценты к получению от размещения депозитов. За 1 полугодие 2016 года финансовые доходы составили 19 106 тыс. руб.

Нетто прочих доходов и расходов

	За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2016г.
Формирование резерва по сомнительным долгам	(16 667)
Доходы (расходы), связанные с выкупом (размещением облигаций)	25 826
Доходы (расходы), связанные с реализацией вторичного сырья	5 707
Излишки (оборудование)	1 612
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 309
Нетто прочих расходов и доходов	(38 959)

Прочие совокупные доходы (расходы)

Прочие совокупные доходы включают в себя изменение справедливой стоимости активов Компании по результатам проведенной независимой оценки в сумме 2 202 021 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

По состоянию на 30.06.2016г. долгосрочные обязательства включают в себя сумму, полученную по размещенным облигациям 6 041 467 тыс. руб.

Уставный капитал

Организация на 30.06.2016г. имеет уставный капитал в размере 10 000 тыс. рублей, состоящий из 100 000 000 штук акций номиналом 10 копеек. В текущем периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Операции со связанными сторонам

За шесть месяцев, закончившихся 30.06.2016г.

Реализация услуг дочерним обществам	1 982
Предоставление займов дочерним обществам	103 000

Сальдо расчетов со связанными сторонам

По состоянию на 30.06.2016г.

Торговая и прочая дебиторская задолженность дочерних обществ	127 895
Задолженность по предоставленным займам дочерним обществам	343 956

События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовую отчетность или деятельность Группы, отсутствуют.

Условные обязательства

На отчетную дату судебных разбирательств или иных обязывающих событий, требующих раскрытия, не имеется.