



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 6

Акционерное общество "Управление отходами
и"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности . .

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 3 8 . 2 - . - -

Код по ОКПО 9 2 5 2 6 9 1 6

Форма собственности (по ОКФС) 1 6

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 1 2 2 6 7

Единица измерения: (тыс. руб. / млн. руб. - код по ОКЕИ) 3 8 4

На 1 2 страницах с приложением документов или их копий на листах

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

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Бесшапов
Павел
Евгеньевич

(фамилия, имя, отчество) руководителя
(уполномоченного представителя) полностью

Подпись

Дата

МП

3 1 . 0 3 . 2 0 1 7

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

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 № . . .

* Отчество при наличии
** При наличии

Фамилия, И. О.*

Подпись



ИНН 7 7 2 5 7 2 7 1 4 9 - -

КПП 7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 2

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 1 1 7 5 5 6

Субъект Российской Федерации (код) 7 7

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)Улица (проспект,
переулок и т.п.) В а р ш а в с к о е шНомер дома
(владения) 9 5Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 003

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	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	5748248	477	-
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	2664	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	93028	2745965	1549186
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	22758	27488	-
-	Финансовые вложения	1170	93365	72239	223921
-	Отложенные налоговые активы	1180	51103	120707	17679
-	Прочие внеоборотные активы	1190	880010	57615	39931
-	Итого по разделу I	1100	6888512	3027155	1830717
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	97241	13075	3220
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	71822	29729	48971
-	Дебиторская задолженность	1230	926883	453882	409041
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	678736	661308	586695
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16006	41836	12273
-	Прочие оборотные активы	1260	1212	70620	108055
-	Итого по разделу II	1200	1791900	1270451	1168255
-	БАЛАНС	1600	8680412	4297606	2998972



ИНН 7 7 2 5 7 2 7 1 4 9 - -
КПП 7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 4

ПАССИВ

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	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	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	2946946	-	-
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	1229	1229	34
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(308624)	(334213)	24590
-	Итого по разделу III	1300	2649551	(322984)	34624
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	5670708	4050000	2925496
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	53180	27669
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	5670708	4103180	2953165



ИНН 7 7 2 5 7 2 7 1 4 9 - -
КПП 7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 5

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	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	326204	429601	-
-	Кредиторская задолженность	1520	25436	79947	6020
-	Доходы будущих периодов	1530	0	78	108
-	Оценочные обязательства	1540	8513	7784	5055
-	Прочие обязательства	1550	-	-	-
-	Итого по разделу V	1500	360153	517410	11183
-	БАЛАНС	1700	8680412	4297606	2998972

Примечания

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

2 Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 006

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	438564	169677
-	Себестоимость продаж	2120	(345708)	(237664)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	92856	(67987)
-	Коммерческие расходы	2210	(1452)	(920)
-	Управленческие расходы	2220	(98530)	(63749)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7126)	(132656)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	91309	66927
-	Проценты к уплате	2330	(597125)	(294712)
-	Прочие доходы	2340	738639	236602
-	Прочие расходы	2350	(170297)	(310731)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55400	(434570)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	11588	(7771)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	0	(25511)
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(22668)	103027
-	Прочее	2460	(7143)	(554)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	25589	(357608)
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	2946946	0
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
-	Совокупный финансовый результат периода³	2500	2972535	(357608)
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
10000	(-)	-	34	24590	34624
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
-	-	-	-	-	-
в том числе:				-	-
чистая прибыль (3211)				-	-
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(357608)	(357608)
в том числе:				(357608)	(357608)
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			1195	(1195)	



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 008

Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
10000	(-)	-	1229	(334213)	(322984)
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	2972535	2972535
в том числе:					
чистая прибыль (3311)				25589	25589
переоценка имущества (3312)				2946946	2946946
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)				-	-
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)				(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)				(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)				-	
Изменение резервного капитала (3340)				-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
10000	(-)	2946946	1229	(308624)	2649551



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 009

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

Наименование показателя 1	Код строки 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	34624	(357608)	0	(322984)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	34624	(357608)	0	(322984)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	24590	(357608)	(1195)	(334213)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	24590	(357608)	(1195)	(334213)
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 строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	2649551	(322905)	34733



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 010

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710004

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	801647	322046
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	486814	156992
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14135	13238
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	300698	151816
Платежи – всего	4120	(1038490)	(692072)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(197779)	(110442)
в связи с оплатой труда работников	4122	(215793)	(90376)
процентов по долговым обязательствам	4123	(553586)	(427058)
налог на прибыль	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(71332)	(64196)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(236843)	(370026)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	11990181	359078
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11961728	308272
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	28269	-
прочие поступления	4219	184	50806
Платежи – всего	4220	(13453308)	(1429539)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1277482)	(1202523)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(380)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11970695)	(149443)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(204751)	(-)
прочие платежи	4229	(0)	(77573)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1463127)	(1070461)



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 011

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	3174140	9315222
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	3038815	2041000
прочие поступления	4319	135325	7274222
Платежи – всего	4320	(1500000)	(7845172)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1500000)	(700000)
прочие платежи	4329	(0)	(7145172)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1674140	1470050
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(25830)	29563
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	41836	12273
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	16006	41836
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



ИНН

7 7 2 5 7 2 7 1 4 9 - -

КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 2

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	135325	-
Всего поступило средств	6200	135325	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(135325)	(-)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(135325)	(-)
Расходы на содержание аппарата управления	6320	(-)	(-)
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	(-)	(-)
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	(-)	(-)
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	(-)	(-)
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	(-)	(-)
ремонт основных средств и иного имущества	6325	(-)	(-)
прочие	6326	(-)	(-)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	(-)	(-)
Прочие	6350	(-)	(-)
Всего использовано средств	6300	(135325)	(-)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Управление отходами"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	5 748 248	477	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	2 664	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	93 028	2 745 966	1 549 186
Доходные вложения в материальные ценности	1160	22 758	27 488	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	93 365	72 239	223 921
Отложенные налоговые активы	1180	51 103	120 707	17 679
Прочие внеоборотные активы	1190	880 010	57 615	39 931
Запасы	1210	97 241	13 075	3 220
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	71 822	29 729	48 971
Дебиторская задолженность*	1230	926 883	453 882	409 041
Финансовые вложения краткосрочные	1240	678 736	661 308	586 695
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	16 006	41 836	12 273
Прочие оборотные активы	1260	1 212	70 621	108 055
ИТОГО активы	-	8 680 412	4 297 606	2 998 972
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	5 670 708	4 050 000	2 925 496
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	53 180	27 669
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	326 204	429 601	-
Кредиторская задолженность	1520	25 436	79 947	6 020
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 513	7 783	5 055
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	6 030 861	4 620 511	2 964 240
Стоимость чистых активов	-	2 649 551	(322 905)	34 732

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)»
ЗА 2016 ГОД**

Акционерное общество "Управление отходами"

Место нахождения *117556, г. Москва, Варшавское шоссе д. 95 корп. 1*

Телефон: **+7(495) 280-76-68**

Факс: **+7(495) 280-05-61**

Адрес электронной почты: info@uo-system.ru

ОГРН юридического лица: 1117746488232

ИНН юридического лица 7725727149

- Раздел 1. Деятельность организации**
- Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.**
- Раздел 3. Изменения в учетной политике на 2016г.**
- Раздел 4. Нематериальные активы.**
- Раздел 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.**
- Раздел 6. Долгосрочные финансовые вложения.**
- Раздел 7. Отложенные налоговые активы**
- Раздел 8. Прочие внеоборотные активы**
- Раздел 9. Запасы**
- Раздел 10. Дебиторская задолженность**
- Раздел 11. Финансовые вложения краткосрочные**
- Раздел 12. Денежные средства и денежные эквиваленты**
- Раздел 13. Прочие внеоборотные активы**
- Раздел 14. Уставный капитал**
- Раздел 15. Переоценка внеоборотных активов**
- Раздел 16. Долгосрочные заемные средства**
- Раздел 17. Заемные средства краткосрочные**
- Раздел 18. Кредиторская задолженность**
- Раздел 19. Оценочные обязательства**
- Раздел 20. Государственная помощь**
- Раздел 21. Раскрытие информации по доходам и расходам общества.**
- Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности**
- Раздел 23. Связанные стороны**
- Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2016 года.**
- Раздел 25. Условные факты хозяйственной деятельности, риски.**
- Раздел 26. Информация по сегментам.**

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Управление отходами» за 2016 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с действующим законодательством.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отчетности приведены в скобках.

Раздел 1. Деятельность организации

Основными направлениями деятельности общества в 2016г. являются:

- реализация Концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры, систем переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов на территории субъектов Российской Федерации;
- инвестиционная деятельность, в. т. числе инвестиции в строительство, ценные бумаги, в инновационные проекты;
- деятельность по сбору, обработке, сортировке, переработке (утилизации) и хранению всех видов отходов;

Краткая характеристика деятельности за прошедшие три года.

В 2014 году заключено одно Концессионное соглашение:

- ☐ Концессионное соглашение с Министерством природных ресурсов и экологии Чувашской республики, заключенное 01 июля 2014 г. в отношении системы коммунальной инфраструктуры – межмуниципальной системы переработки и утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на территории Чувашской республики.

В 2015 году заключено одно Концессионное соглашение:

- ☐ Концессионное соглашение с Министерством экологии Челябинской области, заключенное 24 декабря 2015 г. в отношении межмуниципальной системы коммунальной инфраструктуры – системы переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов на территории Магнитогорского кластера.

В соответствии с Концессионным соглашением от 25 октября 2013 г. с Администрацией Балаковского муниципального района Саратовской области с 07 января 2014 г. Эмитент начал эксплуатацию полигона для размещения твердых коммунальных отходов (ТКО) на территории Балаковского муниципального района Саратовской области и оказание услуг по утилизации (захоронению) твердых коммунальных отходов на данном полигоне. Одновременно проводилась реконструкция полигона ТКО, который был заложен более 40 лет назад и на момент заключения Концессионного соглашения был заполнен на 85%. В результате мероприятий, завершаемых в конце 2015 г., полигон стал соответствовать современным экологическим нормам и требованиям, оснащен современным оборудованием и спецтехникой, а срок его эксплуатации продлен до 2038 года.

На основании Концессионного соглашения от 29.01.2013 г. с Саратовской областью, а также в связи с получением лицензии на осуществление деятельности по обезвреживанию и размещению отходов I – IV класса опасности на Энгельском полигоне и установлении тарифа на услуги по утилизации и захоронению ТКО ЗАО «Управление отходами» в 1 полугодии 2015 г. начало оказывать услуги по утилизации и захоронению ТКО на Энгельском полигоне Саратовской области. Впервые внедрена технология по утилизации отходов (производство биокомпоста). До начала деятельности мусоросортировочного комплекса обработка отходов не осуществлялась.

7 сентября 2016 г. между Министерством природных ресурсов и экологии Саратовской области, Государственным унитарным предприятием Саратовской области «Концессия» и ЗАО «Управление отходами» было заключено дополнительное соглашение к указанному ранее Концессионному соглашению. Согласно данному документу, ЗАО «Управление отходами» обязуется создать две дополнительные мусороперегрузочные станции в районе поселков Гуселка и Елшанка вблизи г. Саратова, производительностью 100 тыс. тонн в год и 75 тыс. тонн в год соответственно.

В Чувашской Республике завершились строительно-монтажные работы, получены разрешения на ввод в эксплуатацию полигона в г. Новочебоксарск и мусороперегрузочной станции в г. Чебоксары. Одновременно объекты принимали отходы на временное размещение с последующим захоронением. В декабре 2016 г. Компания получила тариф и инвестиционную надбавку на услугу по утилизации твердых коммунальных отходов на территории Чувашской Республики на 2017-2020 гг.

В ноябре 2016 г. по проекту в Чувашии было получено софинансирование со стороны Фонда содействия реформированию ЖКХ для субсидирования процентной ставки по облигационному займу, привлеченному на финансирование проекта в размере 135,3 млн. руб.

Во втором квартале 2016 г. Эмитент разместил на российском фондовом рынке Биржевые облигации в целях реализации Концессионного соглашения в отношении систем коммунальной инфраструктуры - системы переработки и утилизации (захоронения) твердых бытовых отходов на территории Мурманской области.

К концу 2016 года закончены проектные работы по строительству полигона в Мурманской области с.п. Междуречье Кольского района, подъездной дороге к полигону, мусороперегрузочным станциям (МПС) в ЗАТО Североморск и в ЗАТО Александровск. Получены положительное заключение экологической экспертизы на проект строительства полигона, положительное заключение Главгосэкспертизы на проект строительства полигона и положительные заключения негосударственной экспертизы на проекты строительства подъездной дороги и МПС в ЗАТО Североморск и ЗАТО Александровск.

Раздел 2. Краткое описание основных положений учетной политики.

3.1. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством РФ, в том числе на основании Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующих положений по бухгалтерскому учету.

В целях ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета (в разрезе синтетических и аналитических счетов), разработанный на основе типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина от 31.10.2000 г. №94н (с изменениями и дополнениями).

3.2. Неопределенность оценок.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценок на отчетную дату, которые использовались при подготовке отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на компенсацию краткосрочных обязательств по отпускам.

3.3. Основные средства.

В соответствии с пунктами 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Расходы капитального характера, связанные с приобретением или созданием конкретных объектов основных средств, подлежат включению в стоимость данных объектов основных средств в полном объеме в момент осуществления данных расходов.

Начисленные до принятия объекта основных средств к бухгалтерскому учету проценты по заемным средствам, расходы по оплате услуг банка по организации кредита, если средства привлечены для приобретения, сооружения инвестиционных активов, а также расходы по оплате других услуг (в т.ч. банка), связанных с приобретением, сооружением или изготовлением этого объекта, включаются в первоначальную стоимость.

Активы, удовлетворяющие условиям отнесения в состав основных средств, имеющие первоначальную стоимость не более 40 000 руб. за единицу, не включаются в состав основных средств, а учитываются в составе материалов на бухгалтерском счете 10.

Инвентарь и хозпринадлежности, спецодежда, спецоснастка, специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование, имеющие срок полезного использования свыше 12 месяцев и первоначальную стоимость свыше 40 000 руб. за единицу, относятся к объектам основных средств и списываются в расход по мере начисления амортизации линейным способом исходя из сроков полезного использования в соответствии с порядком, установленным ПБУ 6/01.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной или восстановительной (в случае проведения переоценки) стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств может быть определен предприятием самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию объекта основных средств на основании Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ № 1 от 01.10.2002г., в разрезе амортизационных групп. Для тех видов

основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования может быть установлен в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.4. Нематериальные активы (НМА).

В соответствии с пунктом 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», НМА принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма фактических расходов на приобретение (создание) за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Срок полезного использования (СПИ) для НМА устанавливается на основании правоустанавливающих и иных документов, в т.ч. первичных, правоустанавливающих, договоров, бизнес-планов, инвестиционных проектов, расчетов, выполняемых специалистами, осуществляющими правовую охрану и контроль над активами. Если из документов установить СПИ невозможно, срок полезного использования такого актива считается неопределенным. Установленный СПИ ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

СПИ подлежит изменению в случае существенного (более, чем на 12 месяцев) изменения периода предполагаемого использования, получения результата.

В случае изменения СПИ, ранее начисленная по НМА сумма амортизации не корректируется.

По НМА с неограниченным сроком службы амортизация не начисляется.

По НМА с ограниченным сроком службы способ начисления амортизации устанавливается в отношении каждого отдельно взятого объекта.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Способ начисления амортизации НМА ежегодно проверяется на необходимость его уточнения.

Учет прав использования на объекты концессионного соглашения ведется в порядке, установленном ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".

Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с названным Законом концедент принимает на себя).

После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов. При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.

Амортизация начисляется исходя из срока действия концессионного соглашения или периода использования объектов.

Объект концессионного соглашения принимается от концедента к учету на забалансовом счете. На отдельном забалансовом счете также отражается сумма износа объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений.

В учете используется также отдельные рекомендации установленные Информацией Минфина России N ПЗ-2/2007 "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению".

Организация осуществляет регулярную переоценку следующих групп однородных объектов НМА

Переоценка проводится ежегодно на конец отчетного года.

Все результаты переоценки НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете.

НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой) стоимости.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.5. Материально-производственные запасы.

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения, по фактической себестоимости изготовления силами Общества или по рыночной стоимости при получении МПЗ по договорам

дарения и результатам инвентаризации. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Инвентарь и хозпринадлежности; спецодежда; спецоснастка, специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование, имеющие срок полезного использования не более 12 месяцев, либо срок полезного использования которых превышает 12 месяцев при первоначальной стоимости не более 40 000 руб. за единицу, учитываются на отдельных субсчетах к бухгалтерскому счету 10 и списываются в расход одновременно по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

По данным объектам организуется количественный учет по каждому материально-ответственному лицу.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.6. Дебиторская задолженность.

В целях бухгалтерского учета и в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина от 29 июля 1998 г. №34н в 2005 г.

Ежеквартально по результатам инвентаризации дебиторской задолженности Обществом создается резерв по сомнительным долгам. В соответствии с методическими рекомендациями утвержденными в Обществе сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в бухгалтерском балансе за минусом величины резерва по сомнительным долгам.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.7. Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.8. Расходы.

Формирование себестоимости продукции:

- учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности, в разрезе цехов, видов выпускаемой продукции (заказов), статей затрат.

-Общепроизводственные расходы собираются на счете 25. В состав экономических объектов общепроизводственного назначения входят подразделения осуществляющие работы и услуги одновременно по обслуживанию основных и вспомогательных производств. Расходы, учтенные на счете 25 носят

собиранельно-распределительный характер. Распределение общепроизводственных расходов производится пропорционально выделенным статьям прямых расходов. По окончании месяца счет 25 закрывается в полном объеме.

Согласно принятой учетной политике, по окончании отчетного периода общехозяйственные расходы списываются в Дт счета 90 «Продажи», за исключением той части, которая подлежит включению в состав активов или источника финансирования данных затрат.

Порядок создания резерва предстоящих расходов и платежей (с ведением учета на счете бухгалтерского учета 96 «Резервы предстоящих расходов»):

- в целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода Общество создает резерв на предстоящие расходы по оплате текущих отпусков. Общий годовой размер резерва включает в себя предполагаемую сумму годовых расходов ежегодных основных и дополнительных отпусков за текущий год. Резерв формируется на равномерной основе с последующей инвентаризацией на конец отчетного периода.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.9. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию.

В соответствии с пунктами 3 и 5 ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденного приказом Минфина РФ от 2 августа 2001 г. №60н основная сумма долга по полученному от заимодавца займу и (или) кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев). Учет текущих процентов (периодичность выплат которых менее 1 года) по долгосрочным займам и кредитам осуществляется в составе краткосрочной задолженности.

Проценты по полученным займам и кредитам признаются равномерно расходами того периода, в котором они произведены. Согласно ПБУ 15/01, в случае получения заемных средств на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, сумма процентов подлежит включению в стоимость этих активов.

Расходы по организации и обслуживанию кредита (включая комиссию банку) относятся к расходам будущих периодов и признаются в составе прочих расходов в течение периода действия договора, за исключением затрат по полученным займам и кредитам на цели приобретения (строительства) инвестиционных активов, которые включаются в стоимость этих активов.

В учете и оценке общество также применяет иные общеустановленные действующие положения по бухгалтерскому учету.

3.10. Способы оценки имущества.

В соответствии с положениями по бухгалтерскому учету оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, - по стоимости его изготовления.

3.11. Расходы будущих периодов.

В соответствии с пунктом 65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. п. 34н (с изменениями от 30.12.1999 № 107н и от 24.03.2000 № 31н., 18 сентября 2006 г. и 26 марта 2007 г.) затраты, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов отражаются в составе запасов (п. 20 ПБУ 4/99, утв. Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. N 43н).

3.12. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Общество производит переоценку активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, но которые подлежат оплате в рублях («условные единицы»), по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному ЦБ РФ или по согласованным сторонами курсам на даты совершения операции, а также на отчетные даты.

Пересчет стоимости вложений во внеоборотные активы и другие активы, а также средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты, задатков после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

Курсовая разница зачисляется на финансовые результаты Общества по мере ее принятия к бухгалтерскому учету.

Раздел 3. Изменения в учетной политике на 2016г.

Изменения в учетной политике в 2016г. году по сравнению с 2015г. годом, были приняты для приведения учетной политики Общества в соответствие с изменениями и нововведениями в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также изменением подхода в порядке учета отдельных активов.

В этой связи Общество внесло следующие основные изменения в учетную политику на 2016 год изложенные ниже:

№ п/п	Раздел учетной политики	Изменения на 2009 год	Причины изменений
1	2	3	4
1		Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности свернуто	

2	Учет и оценка	<p>В бухгалтерском учете.</p> <p>Учет прав использования на объекты концессионного соглашения ведется в порядке, установленном ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов".</p> <p>Затраты на создание и (или) реконструкцию объекта концессионного соглашения концессионер учитывает на счете учета вложений во внеоборотные активы (за исключением части расходов, которую в соответствии с названным Законом концедент принимает на себя).</p> <p>После ввода в эксплуатацию созданного и (или) реконструированного объекта концессионного соглашения затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, списываются на счет учета нематериальных активов.</p> <p>При этом к данному счету открывается аналитический счет для учета права владения и пользования объектом концессионного соглашения.</p> <p>Амортизация начисляется исходя из срока действия концессионного соглашения или периода использования объектов.</p> <p>Объект концессионного соглашения принимается от концедента к учету на забалансовом счете. На отдельном забалансовом счете также отражается сумма износа объекта концессионного соглашения, начисляемого по установленным нормам амортизационных отчислений.</p> <p>Данные об объекте концессионного соглашения, учтенные на забалансовых счетах, раскрываются в отдельном балансе, который представляет собой совокупность стоимостных показателей об объекте концессионного соглашения и сумме начисленного по нему износа, а также иных соответствующих показателей, связанных с использованием (эксплуатацией) объекта концессионного соглашения.</p> <p>В учете используется также отдельные рекомендации установленные Информацией Минфина России N ПЗ-2/2007 "Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операций по концессионному соглашению", а также правила международных стандартов.</p> <p>Организация осуществляет регулярную переоценку следующих групп однородных объектов НМА</p> <p>Переоценка проводится ежегодно на конец отчетного года.</p> <p>Все результаты переоценки НМА подлежат отражению в бухгалтерском учете.</p> <p>НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой) стоимости.</p>	Приведение порядка учета прав на использование концессионных соглашений к рекомендациям МФ РФ
---	---------------	--	---

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2017 год по сравнению с 2016 годом.

Раздел 4. Нематериальные активы.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в таблице ниже:

Группа НМА	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Амортизация на начало отчетного года	Поступило	Выбыло по первоначальной стоимости за вычетом амортизации	Амортизация за период	Первоначальная стоимость на конец отчетного года	Амортизация на начало конец года
ИТОГО	500	23	6 024 948		277 177	6 025 448	277 200

Права на использование объектов концессионного соглашения на территории г. Саратов			3 970 700		249 991	3 970 700	249 991
Права на использование объектов концессионного соглашения на территории Чувашской республики			2 054 248		27 136	2 054 248	27 136
Права на использование товарных знаков	300	15			30	300	45
Права на использование программ и баз данных	200	8			20	200	28

Раздел 5. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.

Основные средства и соответствующий накопленный износ включают:

Группа ОС	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Амортизация на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Амортизация за период	Первоначальная стоимость на конец отчетного года	Амортизация на начало конца года
Здания	1 295	47	108	541	153	863	195
Сооружения	399	88	262	159	57	501	34
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 938	625	7 017	0	1 989	20 956	2 614
Офисное оборудование	3 483	1 177	742	112	1 576	4 113	2 727
Транспортные средства	11 432	275	62 266	0	1 539	73 698	1 814
Производственный и хозяйственный инвентарь	100	18	42	0	20	142	38
Многолетние насаждения	186	1	0	0	8	186	9
Земельные участки	100	0	100	200	0	0	0
Объекты концессионного соглашения г.Саратов	1 613 804	98 638	4 651	1 618 455	146 705	0	0
Объекты концессионного соглашения Чувашская республика	160 064	5 366	56 415	216 478	22 543	0	0
Прочие капитальные активы	1 047 399			1 047 399		0	0

Доходные вложения и соответствующий накопленный износ включают:

Группа ОС	Первоначальная стоимость на	Амортизация на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Амортизация за период	Первоначальная стоимость на
-----------	-----------------------------	--------------------------------------	-----------	--------	-----------------------	-----------------------------

	начало отчетного года					конец отчетного года
Имущество сданное в аренду	33929	6441	850	709	4871	33929

Раздел 6. Долгосрчные финансовые вложения.

Движение финансовых вложений в 2016 году представляло:

Финансовые вложения	Остаток на начало	Поступило (перевод по срокам, иное поступление)	Выбыло (погашено, перевод по срокам, иное изменение)	Остаток на конец
Доли в уставном капитале	4173	380		4553
Векселя полученные	68066	91273	70527	88812

Раздел 7. Отложенные налоговые активы

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 200_ г. в бухгалтерском учете были сформированы:

- условный расход по налогу на прибыль;
- постоянные налоговые обязательства, возникшие в отчетном году и увеличивающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль;
- отложенные налоговые активы и обязательства.

По состоянию на 31.12.2016г. временные налоговые активы и обязательства отражены свернуто по строке отложенные налоговые активы. Сумма временных разниц на 31.12.2016г. составила:

Временные активы	Сумма
Оценочные обязательства и резервы	
	1 931
Налоговые убытки	173 316

Временные обязательства	Сумма
Внеоборотные активы	18 134
Готовая продукция	23
Материалы	100
Основные средства	45 888
Субсидия	60 000

Изменения постоянных и временных разниц за период:

Прибыль до налогообложения	55 400
Условный налог на прибыль	11 080
Постоянные разницы	11 588
Изменение временных разниц	(22 668)
Налог на прибыль	0

Раздел 8. Прочие внеоборотные активы

В составе внеоборотных активов числятся капитальные вложения в создание объектов основных средств, не введенных в состав основных средств.

Движение внеобортных активов в 2016 году представляло:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Оборудование к установке	872	1 770	2 642	0
Прочие капитальные вложения	56 743	4 889 719	5 826 472	880 010

Раздел 9. Запасы

На 31 декабря товарно-материальные затраты состояли из следующих позиций:

Вид запасов	Стоимость
Материалы	5 866
Готовая продукции	5 921
Расходы будущих периодов	85 454

Раздел 10. Дебиторская задолженность

На 31 декабря дебиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид дебиторской задолженности	Стоимость
Задолженность покупателей	80 000
Авансы выданные	418 863
Задолженность налоговых органов	42 787
Задолженность по процентам	125 224
Задолженность по концессионным соглашениям	300 000
Прочая дебиторская задолженность	3 613

По состоянию на 31.12.2016г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 43 604 тыс.рублей.

Раздел 11. Финансовые вложения краткосрочные

Движение финансовых вложений (краткосрочных) в 2016 году представляло:

Финансовые вложения (краткосрочные)	Остаток на начало	Поступило (перевод по срокам, иное поступление)	Выбыло (погашено, перевод по срокам, иное изменение)	Остаток на конец
Векселя полученные	386638	218722	151450	453910
Депозиты	274670	11759422	11809267	224825

Раздел 12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства на начало и конец отчетного года:

Вид денежных средств	Остаток на начало	Остаток на конец
Денежные средства на счетах	41836	15792
Денежные средства в кассе	-	34

Раздел 13. Прочие внеоборотные активы

В состав прочих оборотных активов на конец периода вошли расчетные величины НДС с авансов подлежащих возмещению из бюджета в порядке, установленным НК РФ.

Раздел 14. Уставный капитал

Уставный капитал на начало и конец отчетного периода составлял 10 000 тыс.руб.

Состав акционеров:

№ пп	Полное фирменное наименование (наименование) акционера ЮЛ или фамилия, имя, отчество (если имеется) акционера ФЛ	Сокращенное фирменное наименование акционера ЮЛ	Место нахождения	ОГРН (если применимо)	ИНН (если применимо)	Доля в уставном капитале эмитента	Доля принадлежащих обыкновенных акций эмитента
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Закрытое акционерное общество «АЛОП ИНВЕСТ»	ЗАО «АЛОП ИНВЕСТ»	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д.31, стр. Б	1027700076117	7706028226	51%	51%
2	Сизов Юрий Сергеевич	---	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп.1	---	770702676932	49%	49%

Раздел 15. Переоценка внеоборотных активов

Согласно учетной политике на 31.12.2016г. произведена переоценка нематериальных активов – объектов концессионных соглашений. Общая сумма переоценки составила 2 946 946 тыс.руб. Переоценка произведена по результатам независимой оценки.

Раздел 16. Долгосрочные заемные средства

В составе долгосрочных заемных средств, числятся выпущенные облигации для строительства объектов в рамках концессионных соглашений.

В 2016 году в обращении находились 3 облигационных займа:

- 1) Серия 01,
- 2) Серия 02,
- 3) Серия БО-01.

Ниже приведены основные условия облигационных займов:

I. Серия 01

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты Проспекта ЦБ	ГРН ЦБ РФ № 4-01-76600-Н от 24.10.2013
2	Регистрирующая организация	Банк России
3	Тип облигаций	Корпоративные
4	Название бумаги на ММВБ	УпрОтход01
5	Код бумаги на ММВБ	RU000A0JU9K4
6	Сумма займа	2 800 000 000,00 рублей
7	Номинал облигации	1000,00 рублей (фиксированный)
8	Количество облигаций	2 800 000 шт.
9	Дата завершения размещения	29.11.2013
10	Срок займа	3834 дня (10,5 лет)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2016	2 162 000 шт.
12	Дата возврата	07.05.2024
13	Порядок возврата	В конце срока обращения. Возможно досрочное погашение как по желанию Держателя (при выполнении определенных Проспектом условий), так и по желанию Эмитента облигаций.
14	Условия начисления купонного дохода	Ставка купона (в процентах годовых) определяется по формуле: MAX {ИПЦ + 4 п.п.; Реф + 1 п.п.} Пояснение: берется максимальное из двух значений:

		<p>1. Индекс Потребительских Цен на декабрь последнего года перед началом очередного купонного периода к декабрю предыдущего года + 4 процентных пункта;</p> <p>2. Ставка рефинансирования, действующая на дату за пять рабочих дней до начала очередного купонного периода + 1 процентный пункт).</p>
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1-й купон – 07.05.2015 (546-й день), далее 2..10-й купоны ежегодно 07 мая каждого года

II. Серия 02

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты Проспекта ЦБ	ГРН ЦБ РФ № осн. выпуск 4-02-76600-Н от 23.09.2014 доп. выпуск 4-02-76600-Н от 22.10.2015
2	Регистрирующая организация	Банк России
3	Тип облигаций	Корпоративные
4	Название бумаги на ММВБ	УпрОтход02
5	Код бумаги на ММВБ	RU000A0JV0T3
6	Сумма займа	основной выпуск – 1 000 000 000,00 рублей дополнительный выпуск – 700 000 000,00 рублей
7	Номинал облигации	1000,00 рублей (фиксированный)
8	Количество облигаций	основной выпуск – 1 000 000 шт. дополнительный выпуск – 700 000 шт.
9	Дата завершения размещения	02.12.2014
10	Срок займа	3834 дня (10,5 лет)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2016	1 570 000 шт.
12	Дата возврата	01.06.2025
13	Порядок возврата	В даты выплаты 4..9-го купонов – по 14,3% от суммы займа, В дату выплаты 10-го купона – 14,2% от суммы займа. Возможно досрочное погашение по желанию Держателя облигаций (при выполнении определенных Проспектом условий).
14	Условия начисления купонного дохода	Ставка купона (в процентах годовых) определяется по формуле: $\text{MAX} \{ \text{ИПЦ} + 4 \text{ п.п.}; \text{Реф} + 1 \text{ п.п.} \}$ Пояснение: берется максимальное из двух значений: 1. Индекс Потребительских Цен на декабрь последнего года перед началом очередного купонного периода к декабрю предыдущего года + 4 процентных пункта; 2. Ставка рефинансирования, действующая на дату за пять рабочих дней до начала очередного купонного периода + 1 процентный пункт).
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1-й купон – 01.09.2016 (639-й день), 2..9-й купоны ежегодно 01 или 02 сентября каждого года, 10-й купон – 01.06.2025 (3834-й день).

III. Серия БО-01

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты Проспекта ЦБ	Инд. № 4В02-01-76600-Н от 24.03.2016
2	Регистрирующая организация	ЗАО «ФБ ММВБ»
3	Тип облигаций	Биржевые
4	Название бумаги на ММВБ	УпрОтходБ1
5	Код бумаги на ММВБ	RU000A0JWJF9
6	Сумма займа	1 850 000 000,00 рублей
7	Номинал облигации	При размещении (базовый номинал) – 1000,00 рублей. Индексируется ежедневно по формулам: Базовый номинал * Индекс приведения.

		Индекс приведения = ИПЦ тек / ИПЦ баз. ИПЦ баз – индекс потребительских цен при размещении. ИПЦ тек – индекс потребительских цен на дату расчета индексируемого номинала. $\text{ИПЦ тек} = \text{ИПЦ тек.мес.-4} + (\text{ИПЦ тек.мес.-3} - \text{ИПЦ тек.мес.-4}) * (\text{N дня тек.мес.-1}) / \text{Число дней тек.мес.}$ <i>Более подробно см. Проспект облигаций п.8.4, стр.126</i>
8	Количество облигаций	1 850 000 шт.
9	Дата завершения размещения	01.06.2016
10	Срок займа	3984 дня (10 лет 11 месяцев)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2016	1 850 000 шт.
12	Дата возврата	29.04.2027
13	Порядок возврата	В конце срока обращения. Возможно досрочное погашение как по желанию Держателя (при выполнении определенных Проспектом условий), так и по желанию Эмитента облигаций.
14	Условия начисления купонного дохода	Ставка купона – 4% годовых на индексируемый номинал
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1-й купон – 01.05.2018 (699-й день), 2..10-й купоны ежегодно 29 апреля - 1 мая каждого года.

Задолженность по облигационным займам составляет на 31.12.2016г. – 5 626 493 тыс.руб., долгосрочные проценты – 44 215 тыс.рублей.

Раздел 17. Заемные средства краткосрочные

В составе краткосрочных заемных средств, числятся начисленные проценты по облигациям, выпущенным для строительства объектов в рамках концессионных соглашений, указанных в разделе 17, в сумме 326 204 тыс.рублей.

Раздел 18. Кредиторская задолженность

На 31 декабря кредиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид кредиторской задолженности	Сумма
Задолженность перед поставщикам, подрядчиками	2 259
Авансы полученные	8 026
Задолженность по налогам	10 524
Задолженность по заработной плате	2 150
Прочая задолженность	2 478

Раздел 19. Оценочные обязательства

Движение по статьям резервов в 2016 г.

Вид резерва	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
Резерв на предстоящие выплаты отпускных и связанных расходов	7 784	16 441	17 170	8 513

Раздел 20. Государственная помощь

В 2016г. обществом получены денежные средства на покрытие расходов.

Источник получения / цели получения	Сумма за 2016г.
Министерство природных ресурсов и экологии Чувашской Республики /Субсидия на погашение части процентов. бн от25.10.16,пост.КМЧР 26.09.16 №396,пост.КМЧР 30.11.11 №530	135 325 тыс.рублей

Раздел 21. Раскрытие информации по доходам и расходам общества.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Вид доходов	2016	2015
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещению ТБО	385 980	143 473
Продажа ВМР, прочие услуги	52 584	26 204

Информация о себестоимости по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (п. 22 ПБУ 10/99):

Вид расходов (себестоимость)	2016	2015
Амортизация	137 264	97 526
Материальные расходы сырье и материалы	15 026	10 748
ГСМ и топливо	22 198	13 178
Заработная плата	72 183	43 295
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	21 380	12 911
Налоги	33 936	17 532
Электроэнергия	3 920	1 567
Коммунальные расходы (Водоснабжение и водоотведение,Газоснабжение,Теплоснабжение	1 060	220
Аренда земельных участков у Концедента	2 059	166
Расходы по обязательному страхованию имущества и гражданской ответственности	310	185
Прочие расходы	36 372	40 336

Вид расходов (коммерческие расходы)	2016	2015
Материальные расходы	862	425
Расходы на привлеченный транспорт (аренда, услуги по доставке)	149	467
Расходы на рекламу и маркетинг	386	0
Прочие коммерческие расходы	55	28

Вид расходов (управленческие расходы)	2016	2015
Амортизация ОС	1 612	220
Сырье и материалы, прочие материалы	4 038	1 890
Аренда офисных и административных помещений	1 818	1 602
Заработная плата	46 861	32 311
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	11 875	6 835
Командировочные расходы (сервисные сборы, консульский сбор и т.д.)	3 515	2 855
Консультационные и юридические услуги	11 092	1 807
Приобретение, сопровождение и поддержка информационно-справочных систем и ПО	1 011	641
Услуги связи	486	440
Прочие расходы	16 223	15 148

В течение 2016 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Вид прочих доходов	2016	2015
Субсидии (фонд ЖКХ, прочие программы господдержки)	435 325	-
Расходы (доходы), связанные с выкупом (размещением) облигаций	104 612	199 075
Проценты к получению	91 309	66 927
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	11 849	11 108
Закрытие резервов по сомнительным долгам	95 737	25 051
Прочие доходы	91 115	68 296

Вид прочих расходов	2016	2015
Проценты, начисленные	434 572	294 712
Проценты, поступившие при вторичном размещении облигаций	162 552	227 936
Формирование резервов по сомнительным долгам	124 612	39 780
Амортизация ОС, сданных в аренду	5 663	4 960
Расходы, связанные с выплатой премии сверх номинала облигаций	15 000	1 400
Расходы, связанные с предоставлением дисконта, при вторичном размещении облигаций	4 822	7 161
Прочие расходы	20 200	29 495

Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2016г. не имеется. По состоянию на 31.12.2016г. убыток составляет (308 624) тыс.рублей. Руководство общества не планирует в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты осуществлять закрытие каких-либо видов деятельности, либо прекращать строительство объектов.

Согласно финансового плана на 2017г. поступление денежных средств над выплатами будет составлять положительное сальдо.

Раздел 23. Связанные стороны

№ п/п	Полное наименование/ФИО взаимозависимого лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания	Основание, в силу которого лицо принадлежит к группе лиц (указать номер подпункта пункта 1 статьи 9 ФЗ № 135-ФЗ от 26.07.2006)
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ					
1.1.	Члены Совета директоров (наблюдательного совета или другого коллегиального органа управления)					
1.1.1	Сизов Юрий Сергеевич	X	X	27.06.2016	-	X
1.1.2	Бесшапов Павел Евгеньевич	X	X	27.06.2016	-	X
1.1.3	Лаппо Андрей Петрович	X	X	27.06.2016	-	X
1.1.4	Соколова Лина Александровна	X ¹	X	27.06.2016	-	X
1.1.5	Семьшев Сергей Владимирович	X	X	27.06.2016	-	X
1.1.6	Никитин Сергей Александрович	X	X	25.06.2015	27.06.2016	X
1.2	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа, в т. ч. Управляющая компания.					
1.2.1	Бесшапов Павел Евгеньевич	X	X	24.12.2014	-	X
1.3	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Общества, для унитарных предприятий - учредители предприятия и лицо, в ведомственном подчинении которого находится предприятия.					
1.3.1	Закрытое акционерное общество «АЛОП ИНВЕСТ»	51%	X	22.06.2011	-	X
1.3.2	Сизов Юрий Сергеевич	49%	X	17.05.2016	-	X
1.3.3	Общество с ограниченной ответственностью «Мехуборка Групп»	49%	X	22.06.2011	17.05.2016	X
1.4	Юридическое лицо, в котором Ваша организация имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли связанной стороны					
1.4.1	Закрытое акционерное общество «Управление отходами-НН»	X	70%	04.08.2011	-	X
1.4.2	Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград»	X	100%	18.10.2011		X
1.5	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1.5.1	Бесшапов Павел Евгеньевич	X	X	27.06.2016	-	
1.5.2	Закрытое акционерное общество «АЛОП ИНВЕСТ»	X	X	22.06.2011	-	
1.5.3	Садова Елена Николаевна	X	X	22.06.2011	-	
1.5.4	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора»	X	X	22.06.2011	-	
1.5.5	Кругляк Любовь Израильевна	X	X	14.08.2014	-	
1.5.6	Закрытое акционерное общество «Управление отходами-НН»	X	X	04.08.2011	-	
1.5.7	Гаврилова Надежда Александровна	X	X	27.11.2015	-	
1.5.8	Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград»	X	X	18.10.2011	-	
1.5.9	Цаберт Рудольф Робертович	X	X	25.04.2014	-	
1.5.10	Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТГРУПП»	X	X	30.12.2016	-	

1.5.11	Бусыгин Алексей Александрович	X	X	30.12.2016	-	
--------	-------------------------------	---	---	------------	---	--

Остатки задолженности по связанным сторонам на 31.12.2016г.:

Связанная сторона	Дебиторская задолженность за товары (работы, услуги)	Кредиторская задолженность за товары (работы, услуги)	Дебиторская задолженность по займам, включая проценты
Исполнительный орган	-	-	-
Участники общества акционеры	-	-	-
Дочерние общества	330	41	667946

Операции со связанными сторонами за 2016г.

Связанная сторона	Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	Поступление товаров (работ, услуг)	Увеличение обязательств по выданным займам, иным заимствованиям	Уменьшение обязательств по выданным займам	Прочие доходы	Оплата труда
Исполнительный орган	-	-	-	-	-	3649
Участники общества	-	-	-	-	-	-
Дочерние общества:	3 965	124	384 764	221 977	74 768	-

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2016 года.

Событий, произошедших после 31 декабря 2016 года на момент составления отчетности не имеется.

Раздел 25. Условные факты хозяйственной деятельности, риски.

Деятельность Эмитента подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей.

Политика управления рисками Эмитента заключается в наличии и жёстком следовании методологии в части идентификации и оценки рисков, разработке мер реагирования на риски и удержания их в допустимых пределах, осуществлении постоянного мониторинга за динамикой факторов риска, обеспечении эффективности контрольных мер и мероприятий.

Общество не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, в течение периода с даты начала последнего завершённого отчетного года и до даты окончания отчетного квартала.

Общество не имеет выданных обеспечений.

Согласно внутренним оценкам руководства, на дату подготовки отчетности каких-либо рисков способных повлиять на подготовленную отчетность, не имеется.

Раздел 26. Информация по сегментам.

Ниже представлена информация по основным доходам в рамках географических сегментов

Вид доходов. Географический сегмент Саратов	2016	2015
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещению ТБО	211 080	108 678
Продажа ВМР, прочие услуги	20 651	20 159
Вид доходов. Географический сегмент Чувашская республика	2016	2015
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещению ТБО	174 899	34 795
Продажа ВМР, прочие услуги	31 934	6 045

Главный бухгалтер АО «Управление отходами»

