



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 5

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ
Е ОТХОДАМИ"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

. .

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 1 2 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

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

Подпись Дата 31 . 03 . 2016



Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

* Отчество при наличии
** При наличии

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) . .

на . . . страницах

в составе (отметить знаком V)

| | | | |
|---------|--------------------------|---------|--------------------------|
| 0710001 | <input type="checkbox"/> | 0710002 | <input type="checkbox"/> |
| 0710003 | <input type="checkbox"/> | 0710004 | <input type="checkbox"/> |
| 0710005 | <input type="checkbox"/> | 0710006 | <input type="checkbox"/> |

с приложением
документов или их копий на . . . листах

Дата представления
документа . . .

Зарегистрирован
за № . . .

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 Ш

Номер дома
(владения) 9 5

Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса



ИНН

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

КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

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 | 477 | - | - |
| - | Результаты исследований и разработок | 1120 | 2664 | - | - |
| - | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| - | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| - | Основные средства | 1150 | 2745965 | 1549186 | 270620 |
| - | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 27488 | - | - |
| - | Финансовые вложения | 1170 | 72239 | 223921 | 217921 |
| - | Отложенные налоговые активы | 1180 | 120707 | 17679 | 6091 |
| - | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 57615 | 39931 | 29886 |
| - | Итого по разделу I | 1100 | 3027155 | 1830717 | 524518 |
| II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | | |
| - | Запасы | 1210 | 13075 | 3220 | 6698 |
| - | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 29729 | 48971 | 544 |
| - | Дебиторская задолженность | 1230 | 453882 | 409041 | 432699 |
| - | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 661308 | 586695 | 37492 |
| - | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 41836 | 12273 | 404638 |
| - | Прочие оборотные активы | 1260 | 70621 | 108055 | - |
| - | Итого по разделу II | 1200 | 1270451 | 1168255 | 882071 |
| - | БАЛАНС | 1600 | 4297606 | 2998972 | 1406589 |



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 | - | - | - |
| - | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| - | Резервный капитал | 1360 | 1229 | 34 | 19 |
| - | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | (334213) | 24590 | 715 |
| - | Итого по разделу III | 1300 | (322984) | 34624 | 10734 |
| 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 | 4050000 | 2925496 | 1117897 |
| - | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 53180 | 27669 | 6585 |
| - | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| - | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| - | Итого по разделу IV | 1400 | 4103180 | 2953165 | 1124482 |



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 | 429601 | - | 266555 |
| - | Кредиторская задолженность | 1520 | 79947 | 6020 | 3061 |
| - | Доходы будущих периодов | 1530 | 78 | 108 | 138 |
| - | Оценочные обязательства | 1540 | 7784 | 5055 | 1619 |
| - | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| - | Итого по разделу V | 1500 | 517410 | 11183 | 271373 |
| - | БАЛАНС | 1700 | 4297606 | 2998972 | 1406589 |

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 | 169677 | 21709 |
| - | Себестоимость продаж | 2120 | (237664) | (14782) |
| - | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | (67987) | 6927 |
| - | Коммерческие расходы | 2210 | (920) | (-) |
| - | Управленческие расходы | 2220 | (63749) | (5935) |
| - | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | (132656) | 992 |
| - | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| - | Проценты к получению | 2320 | 66927 | 53070 |
| - | Проценты к уплате | 2330 | (294712) | (83936) |
| - | Прочие доходы | 2340 | 236602 | 88097 |
| - | Прочие расходы | 2350 | (310731) | (24837) |
| - | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | (434570) | 33386 |
| - | Текущий налог на прибыль | 2410 | (-) | (-) |
| - | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (7771) | (3375) |
| - | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (25511) | (21084) |
| - | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 103027 | 11588 |
| - | Прочее | 2460 | (554) | - |
| - | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | (357608) | 23890 |
| - | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| - | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| - | Совокупный финансовый результат периода ³ | 2500 | (357608) | 23890 |
| 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 | (0) | 0 | 19 | 715 | 10734 |
| (ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД) | | | | | |
| Увеличение капитала – всего: (3210) | | | | | |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 23890 | 23890 |
| в том числе: | | | | | |
| чистая прибыль (3211) | | | | 23890 | 23890 |
| переоценка имущества (3212) | | 0 | | 0 | 0 |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213) | | 0 | | 0 | 0 |
| дополнительный выпуск акций (3214) | | | | | |
| 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) | | | | | |
| (-) | - | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | | |
| 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) | | 0 | 0 | 0 | |
| Изменение резервного капитала (3240) | | | 15 | (15) | |



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 | (0) | 0 | 34 | 24590 | 34624 |
|-------|-----|---|----|-------|-------|

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|---|

в том числе:

чистая прибыль (3311)

| | |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

переоценка имущества (3312)

| | |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)

| | |
|---|---|
| - | - |
|---|---|

дополнительный выпуск акций (3314)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|

реорганизация юридического лица (3316)

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - |
|---|---|---|---|---|

Уменьшение капитала – всего: (3320)

| | | | | | |
|-----|---|-----|-----|----------|----------|
| (0) | 0 | (0) | (0) | (357608) | (357608) |
|-----|---|-----|-----|----------|----------|

в том числе:

убыток (3321)

| | |
|----------|----------|
| (357608) | (357608) |
|----------|----------|

переоценка имущества (3322)

| | |
|-----|-----|
| (0) | (0) |
|-----|-----|

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)

| | |
|-----|-----|
| (0) | (0) |
|-----|-----|

уменьшение номинальной стоимости акций (3324)

| | | | | | |
|-----|---|---|---|---|-----|
| (0) | 0 | 0 | 0 | 0 | (0) |
|-----|---|---|---|---|-----|

уменьшение количества акций (3325)

| | | | | |
|-----|---|---|---|-----|
| (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)

| | |
|------|--------|
| 1195 | (1195) |
|------|--------|

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

| | | | | | |
|-------|-----|---|------|----------|----------|
| 10000 | (0) | 0 | 1229 | (334213) | (322984) |
|-------|-----|---|------|----------|----------|



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 009

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

| Наименование показателя | Код строки | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему | Изменение капитала за предыдущий год | | На 31 декабря предыдущего года |
|---|------------|---|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | 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 | Код строки | На 31 декабря отчетного года | На 31 декабря предыдущего года | На 31 декабря года, предшествующего предыдущему |
|-------------------------|------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистые активы | 3600 | (322905) | 34732 | 10872 |



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 322046 66970

в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4111 156992 27366

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,
комиссионных и иных аналогичных платежей

4112 13238 3262

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 151816 36342

Платежи – всего

4120 (692072) (418122)

в том числе:

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги

4121 (110442) (107914)

в связи с оплатой труда работников

4122 (90376) (58183)

процентов по долговым обязательствам

4123 (427058) (26860)

налог на прибыль

4124 (-) (-)

прочие платежи

4129 (64196) (225165)

Сальдо денежных потоков от текущих операций

4100 (370026) (351152)

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210 359078 27158

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 308272 12768

дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и
аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях

4214 0 14390

прочие поступления

4219 50806 -

Платежи – всего

4220 (1429539) (1448690)

в том числе:

в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и
подготовкой к использованию внеоборотных активов

4221 (1202523) (1085719)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

4222 (-) (-)

в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования
денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим
лицам

4223 (149443) (362971)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость
инвестиционного актива

4224 (-) (-)

прочие платежи

4229 (77573) (-)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200 (1070461) (1421532)



ИНН

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

КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1

Стр.

0 1 1

Наименование показателя

1

Код
строки

2

За отчетный год

3

За предыдущий год

4

Денежные потоки от финансовых операций

Поступления – всего

4310 9315222 2088637

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 2041000 2088637

прочие поступления

4319 7274222 -

Платежи – всего

4320 (7845172) (708318)

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 (700000) (708318)

прочие платежи

4329 (7145172) (-)

Сальдо денежных потоков от финансовых операций

4300 1470050 1380319

Сальдо денежных потоков за отчетный период

4400 29563 (392365)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода

4450 12273 404638

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода

4500 41836 12273

Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю

4490 - -



ИНН 7725727149 - -
КПП 772601001 Стр. 012

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 | 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 | - | - |
| Всего поступило средств | 6200 | - | - |
| Использовано средств | | | |
| Расходы на целевые мероприятия | 6310 | (-) | (-) |
| в том числе: | | | |
| социальная и благотворительная помощь | 6311 | (-) | (-) |
| проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п. | 6312 | (-) | (-) |
| иные мероприятия | 6313 | (-) | (-) |
| 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 | (-) | (-) |
| Остаток средств на конец отчетного года | 6400 | 0 | 0 |

Расчет стоимости чистых активов

Закрытое акционерное общество "Управление отходами"

(наименование организации)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | 477 | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | 2 664 | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 2 745 966 | 1 549 186 | 270 620 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 27 488 | - | - |
| Финансовые вложения долгосрочные | 1170 | 72 239 | 223 921 | 217 921 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | 120 707 | 17 679 | 6 091 |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | 57 615 | 39 931 | 29 886 |
| Запасы | 1210 | 13 075 | 3 220 | 6 698 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 29 729 | 48 971 | 544 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 453 882 | 409 041 | 432 699 |
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 661 308 | 586 695 | 37 492 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 41 836 | 12 273 | 404 638 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 70 621 | 108 055 | - |
| ИТОГО активы | - | 4 297 606 | 2 998 972 | 1 406 589 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | 4 050 000 | 2 925 496 | 1 117 897 |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 53 180 | 27 669 | 6 585 |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 429 601 | - | 266 555 |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 79 947 | 6 020 | 3 061 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 7 783 | 5 055 | 1 619 |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 4 620 511 | 2 964 240 | 1 395 717 |
| Стоимость чистых активов | - | (322 905) | 34 732 | 10 872 |

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

**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 | | | | | | На конец периода | | |
|------------------------------------|------|-----------|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|
| | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | Выбыло | | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Переоценка | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | | Первоначальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | | |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2015г. | - | - | 500 | - | - | (23) | - | - | - | 500 | (23) |
| | 5110 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2015г. | - | - | 500 | - | - | (23) | - | - | - | 500 | (23) |
| | 5111 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: | 5121 | - | - | - |

14

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | 5130 | - | - | - |
| в том числе: | 5131 | - | - | - |

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------|-----------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | Поступило | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы | часть стоимости, списанная за период | первоначальная стоимость | часть стоимости, списанной на расходы |
| НИОКР - всего | 5140 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5150 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5141 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5151 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | описано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | | |
| Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего | 5160 | за 2015г. | - | 2 664 | - | - | - | 2 664 |
| в том числе: | 5170 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| Услуги и работы по анализу переработки фосфорита в редкие металлы и гипсовое вяжущее, анализ рынка | 5161 | за 2015г. | - | 2 500 | - | - | - | 2 500 |
| Экспертное заключение о получении гипсовых вяжущих с повышенными характеристиками из фосфорита (те | 5171 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5162 | за 2015г. | - | 156 | - | - | - | 156 |
| | 5172 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| Услуги по разработке презентационного материала (брошюра-презентация) по проекту "Комплексная перера | 5163 | за 2015г. | - | 8 | - | - | - | 8 |
| незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего | 5173 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| | 5180 | за 2015г. | - | 500 | - | - | (500) | - |
| | 5190 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Бренд "Управление отходами" | 5181 | за 2015г. | - | 300 | - | - | (300) | - |
| | 5191 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |
| Сайт компании ЗАО "Управление отходами" | 5182 | за 2015г. | - | 200 | - | - | (200) | - |
| | 5192 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - |

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | начислено амортизации | Переоценка | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | | Переоценка | накопленная амортизация | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2015г. | 62 182 | (7 258) | 1 860 174 | (117 555) | 7 476 | (106 452) | - | - | 1 804 801 | (106 234) |
| в том числе: | 5210 | за 2014г. | 24 394 | (33) | 37 788 | - | - | (7 225) | - | - | 62 182 | (7 258) |
| Транспортные средства | 5201 | за 2015г. | 21 542 | (839) | 328 835 | (23 252) | 3 280 | (35 524) | - | - | 327 125 | (33 083) |
| | 5211 | за 2014г. | - | - | 21 542 | - | - | (839) | - | - | 21 542 | (839) |
| Офисное оборудование | 5202 | за 2015г. | 878 | (274) | 3 001 | - | - | (930) | - | - | 3 879 | (1 204) |
| | 5212 | за 2014г. | 140 | (6) | 739 | - | - | (268) | - | - | 878 | (274) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5203 | за 2015г. | 38 172 | (6 064) | 298 880 | (50 268) | 4 031 | (30 991) | - | - | 286 784 | (33 024) |
| | 5213 | за 2014г. | 24 089 | - | 14 083 | - | - | (6 064) | - | - | 38 172 | (6 064) |
| Сооружения | 5204 | за 2015г. | 159 | (51) | 775 212 | (263) | - | (24 301) | - | - | 775 108 | (24 352) |
| | 5214 | за 2014г. | 159 | (21) | - | - | - | (30) | - | - | 159 | (51) |
| Здания | 5205 | за 2015г. | 6 | (6) | 426 063 | (42 348) | - | (12 624) | - | - | 383 721 | (12 630) |
| | 5215 | за 2014г. | 6 | (6) | - | - | - | - | - | - | 6 | (6) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5206 | за 2015г. | 1 424 | (24) | 27 898 | (1 424) | 155 | (2 081) | - | - | 27 898 | (1 940) |
| | 5216 | за 2014г. | - | - | 1 424 | - | - | (24) | - | - | 1 424 | (24) |
| Многолетние насаждения | 5207 | за 2015г. | - | - | 186 | - | - | (1) | - | - | 186 | (1) |
| | 5217 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 5208 | за 2015г. | - | - | 100 | - | - | - | - | - | 100 | - |
| | 5218 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2015г. | - | - | 33 929 | - | - | (6 441) | - | - | 33 929 | (6 441) |
| в том числе: | 5230 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 5221 | за 2015г. | - | - | 18 422 | - | - | (2 963) | - | - | 18 422 | (2 963) |
| | 5231 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5222 | за 2015г. | - | - | 14 083 | - | - | (3 313) | - | - | 14 083 | (3 313) |
| | 5232 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5223 | за 2015г. | - | - | 1 424 | - | - | (165) | - | - | 1 424 | (165) |
| | 5233 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2015г. | 1 494 262 | 3 127 128 | (1 793 876) | (1 780 987) | | 1 046 528 |
| в том числе: | 5250 | за 2014г. | 246 226 | 1 505 116 | (219 292) | (37 788) | | 1 494 262 |
| Сооружения | 5241 | за 2015г. | 570 149 | 942 283 | (460 967) | (775 212) | | 276 253 |
| | 5251 | за 2014г. | 2 208 | 567 940 | - | - | | 570 149 |
| Здания | 5242 | за 2015г. | 400 357 | 448 725 | (58 383) | (426 063) | | 364 636 |
| | 5252 | за 2014г. | 12 178 | 388 179 | - | - | | 400 357 |
| Общестроительные работы | 5243 | за 2015г. | 74 890 | 702 098 | (755 847) | - | | 21 141 |
| | 5253 | за 2014г. | 88 029 | 206 153 | (219 292) | - | | 74 890 |
| Земельные участки | 5244 | за 2015г. | 100 | - | - | (100) | | - |
| | 5254 | за 2014г. | - | 100 | - | - | | 100 |
| Транспортные средства | 5245 | за 2015г. | 3 371 | 512 454 | (229 993) | (285 833) | | - |
| | 5255 | за 2014г. | - | 24 913 | - | (21 542) | | 3 371 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 5246 | за 2015г. | 416 064 | 510 620 | (282 252) | (262 695) | | 381 736 |
| | 5256 | за 2014г. | 143 811 | 286 336 | - | (14 083) | | 416 064 |
| Офисное оборудование | 5247 | за 2015г. | 2 413 | 4 901 | (2 629) | (3 000) | | 1 684 |
| | 5257 | за 2014г. | - | 3 151 | - | (739) | | 2 413 |
| Производственный и хозяйственный | 5248 | за 2015г. | 26 918 | 5 631 | (3 574) | (27 898) | | 1 077 |
| | 5258 | за 2014г. | - | 28 342 | - | (1 424) | | 26 918 |
| Многолетние насаждения | 5249 | за 2015г. | - | 417 | (231) | 186 | | - |
| | 5259 | за 2014г. | - | - | - | - | | - |

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

| Наименование показателя | Код | за 2015г. | за 2014г. |
|--|------|-----------|-----------|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 113 | - |
| в том числе: | | | |
| МПС Ершов линия электропередачи воздушная ВЛ - 0,4кВ | 5261 | 40 | - |
| МПС Ершов линия электропередачи воздушная ВЛ - 10кВ | 5262 | 17 | - |
| МПС Красный Кут линия электропередачи воздушная ВЛ - 10 кВ | 5263 | 19 | - |
| МПС Красный Кут линия электропередачи воздушная ВЛ - 0,4 кВ | 5264 | 37 | - |
| 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 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 5280 | - | - | - |
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5281 | - | - | - |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс | 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 | 5286 | - | - | - |
| (заполн. и др.) | 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 коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2015г. | 217 921 | - | - | 145 682 | - | 10 114 | 72 239 | - |
| | 5311 | за 2014г. | 217 921 | - | - | - | - | 29 925 | 217 921 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Акции ЗАО "Управление отходами-НН" | 5302 | за 2015г. | 1 173 | - | - | 1 173 | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2014г. | 1 173 | - | - | - | - | - | 1 173 | - |
| Доля в УК ООО "Управление отходами - Волгоград" | 5303 | за 2015г. | 3 000 | - | - | 3 000 | - | - | 3 000 | - |
| | 5313 | за 2014г. | 3 000 | - | - | - | - | - | - | - |
| Векселя ООО "Управление отходами - Волгоград" | 5304 | за 2015г. | 213 748 | - | - | 141 509 | - | 10 114 | 72 239 | - |
| | 5314 | за 2014г. | 213 748 | - | - | - | - | 29 925 | 213 748 | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2015г. | 592 695 | - | 7 464 104 | 7 395 492 | - | 56 813 | 661 308 | - |
| | 5315 | за 2014г. | 392 492 | - | 1 966 971 | 1 766 768 | - | 23 145 | 592 695 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Акции ЗАО "Управление отходами-НН" | 5306 | за 2015г. | - | - | 1 173 | - | - | - | 1 173 | - |
| | 5316 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля в УК ООО "Управление отходами - Волгоград" | 5307 | за 2015г. | - | - | 3 000 | - | - | - | 3 000 | - |
| | 5317 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Займы ООО "Управление отходами - Волгоград" | 5308 | за 2015г. | 51 203 | - | 109 753 | - | - | 15 198 | 160 956 | - |
| | 5318 | за 2014г. | 6 000 | - | 51 971 | 6 768 | - | 3 418 | 51 203 | - |
| Займы ООО "Концессии водоснабжения" | 5309 | за 2015г. | 305 000 | - | - | 305 000 | - | 2 281 | - | - |
| | 5319 | за 2014г. | - | - | 305 000 | - | - | 988 | 305 000 | - |
| Займ ЗАО "Управление отходами-НН" | | за 2015г. | - | - | 80 000 | - | - | 706 | 80 000 | - |
| | | за 2014г. | - | - | 6 000 | 6 000 | - | 2 | - | - |
| Векселя ООО "Управление отходами - Волгоград" | | за 2015г. | 31 492 | - | 141 509 | 31 492 | - | 22 481 | 141 509 | - |
| | | за 2014г. | 31 492 | - | - | - | - | 4 409 | 31 492 | - |
| Банковские Депозиты | | за 2015г. | 205 000 | - | 7 128 670 | 7 059 000 | - | 16 147 | 274 670 | - |
| | | за 2014г. | 355 000 | - | 1 604 000 | 1 754 000 | - | 14 328 | 205 000 | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | за 2015г. | 810 616 | - | 7 464 104 | 7 541 174 | - | 66 927 | 733 547 | - |
| | 5310 | за 2014г. | 610 413 | - | 1 966 971 | 1 766 768 | - | 53 070 | 810 616 | - |

3.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|---|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего | 5320 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5321 | | | | |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5326 | | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

кб

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|---|-----------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------------|---|----------------|---|--|
| | | | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | себе-стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | величина резерва под снижение стоимости | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2015г. | 20 467 | - | 323 299 | (330 691) | - | - | X | 13 075 | - | |
| | 5420 | за 2014г. | 6 698 | - | 44 057 | (30 288) | - | - | X | 20 467 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2015г. | 3 220 | - | 37 298 | (32 983) | - | - | 7 810 | 7 534 | - | |
| | 5421 | за 2014г. | 6 698 | - | 12 053 | (15 532) | - | - | - | 3 220 | - | |
| Готовая продукция | 5402 | за 2015г. | - | - | 58 229 | (52 688) | - | - | - | 5 541 | - | |
| | 5422 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5423 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5424 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2015г. | 17 247 | - | 226 853 | (244 100) | - | - | - | - | - | |
| | 5425 | за 2014г. | - | - | 32 003 | (14 756) | - | - | - | 17 247 | - | |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2015г. | - | - | 920 | (920) | - | - | - | - | - | |
| | 5426 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5427 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5408 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5428 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

4.2. Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5441 | 5441 | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | 5445 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| 5446 | 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 | |
|---|--------------------------------------|-----------|----------------|---|-------------------------------|---|---|--|------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|--|
| | | | | | поступление | | | | выбыло | | | | |
| | | | | | учтенная по условиям Договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше-ние | списание на финансовый результат | восста-новление резерва | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5521 | за 2014г. | 11 806 | - | - | - | (11 806) | - | - | - | - | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авансы выданные | 5522 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5503 | за 2015г. | - | - | - | 11 806 | - | - | - | - | - | - | |
| Прочая | 5523 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5504 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5524 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5505 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5525 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2015г. | 409 041 | - | 444 744 | 48 498 | (448 136) | - | (25 051) | - | 453 882 | (14 728) | |
| | 5530 | за 2014г. | 420 893 | - | 482 709 | 64 915 | (559 476) | - | - | - | 409 041 | - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2015г. | 1 267 | - | 46 118 | - | (323) | - | (25 051) | - | 47 062 | (14 728) | |
| | 5531 | за 2014г. | 22 | - | 1 267 | - | (22) | - | - | - | 1 267 | - | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2015г. | 201 936 | - | 69 482 | - | (185 341) | - | - | - | 85 812 | - | |
| | 5532 | за 2014г. | 387 358 | - | 197 670 | - | (383 092) | - | - | - | 201 936 | - | |
| Прочая | 5513 | за 2015г. | 205 838 | - | 329 144 | 48 498 | (262 472) | - | - | - | 321 008 | - | |
| | 5533 | за 2014г. | 33 513 | - | 283 771 | 64 915 | (176 362) | - | - | - | 205 838 | - | |
| | 5514 | за 2015г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 5534 | за 2014г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Итого | 5500 | за 2015г. | 409 041 | - | 444 744 | 48 498 | (448 136) | - | (25 051) | X | 453 882 | (14 728) | |
| | 5520 | за 2014г. | 432 699 | - | 482 709 | 64 915 | (571 282) | - | - | X | 409 041 | - | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | | На 31 декабря 2014 г. | | На 31 декабря 2013 г. | |
|--|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям Договора | балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | - | - | - | - | - | - |
| 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 | поступление | | 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 | погаше- ние | выбыло | | |
| | | | | | | | списание на финансовый результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 5571 | за 2015г. за 2014г. | 2 925 496 1 117 897 | 2 048 160 2 004 862 | - 255 774 | (923 656) (453 036) | - - | - - | 4 050 000 2 925 496 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 5572 | за 2015г. за 2014г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5553 5573 | за 2015г. за 2014г. | 2 925 496 1 117 897 | 2 048 160 2 004 862 | - 255 774 | (923 656) (453 036) | - - | - - | 4 050 000 2 925 496 |
| прочая | 5554 5574 | за 2015г. за 2014г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| | 5555 5575 | за 2015г. за 2014г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 5580 | за 2015г. за 2014г. | 6 021 269 616 | 94 542 1 405 038 | 857 454 15 513 | (448 468) (1 684 146) | - - | - - | 509 548 6 021 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 5581 | за 2015г. за 2014г. | 2 503 2 906 | 25 009 1 377 121 | 52 8 | (2 618) (1 377 532) | - - | - - | 24 946 2 503 |
| авансы полученные | 5562 5582 | за 2015г. за 2014г. | 1 736 122 | 4 323 26 154 | - - | (1 880) (24 540) | - - | - - | 4 179 1 736 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 5583 | за 2015г. за 2014г. | 1 661 2 | 61 594 1 659 | 743 - | (16 794) - | - - | - - | 47 204 1 661 |
| кредиты | 5564 5584 | за 2015г. за 2014г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| займы | 5565 5585 | за 2015г. за 2014г. | - 266 555 | - - | 856 659 15 505 | (427 056) (282 060) | - - | - - | 429 601 - |
| прочая | 5566 5586 | за 2015г. за 2014г. | 120 31 | 3 616 103 | - - | (118) (14) | - - | - - | 3 618 120 |
| | 5567 5587 | за 2015г. за 2014г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |

| | | | | | | | | | |
|------|------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|---|---|-----------|
| Moro | 5550 | 3a 2015r. | 2 931 517 | 2 142 702 | 857 454 | (1 372 124) | - | X | 4 559 548 |
| | 5570 | 3a 2014r. | 1 387 513 | 3 409 900 | 271 287 | (2 137 182) | - | X | 2 931 517 |

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 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 2015г. | за 2014г. |
|---|------|-----------|-----------|
| Материальные затраты | 5610 | 27 026 | - |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 75 167 | - |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 20 599 | - |
| Амортизация | 5640 | 95 685 | - |
| Прочие затраты | 5650 | 66 439 | 17 417 |
| Итого по элементам | 5660 | 284 916 | 17 417 |
| Фактическая себестоимость проданных товаров | 5665 | - | - |
| Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | - | (17 417) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 17 417 | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 302 333 | - |

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

7. Ценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--------------------------------|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Ценочные обязательства - всего | 5700 | 5 055 | 10 434 | (7 705) | - | 7 783 |
| в том числе: | 5701 | - | - | - | - | - |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2015 г. | На 31 декабря 2014 г. | На 31 декабря 2013 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | - | - | - |
| в том числе: | | | | |
| Выданные - всего | 5801 | - | - | - |
| в том числе: | 5810 | - | - | - |
| | 5811 | - | - | - |

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | за 2015г. | | за 2014г. | |
|------------------------------------|------|----------------|-----------------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | | - | | - |
| в том числе: | | | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | - | | - |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | - | | - |
| Бюджетные кредиты - всего | | На начало года | Получено за год | Возвращено за год | На конец года |
| | | за 2015г. | | | |
| | | за 2014г. | | | |
| в том числе: | | | | | |
| | | за 2015г. | | | |
| | | за 2014г. | | | |
| | | 5910 | - | | - |
| | | 5920 | - | | - |
| | | 5911 | - | | - |
| | | 5921 | - | | - |

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

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 ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ"

2.1. Структура имущества и источники его формирования

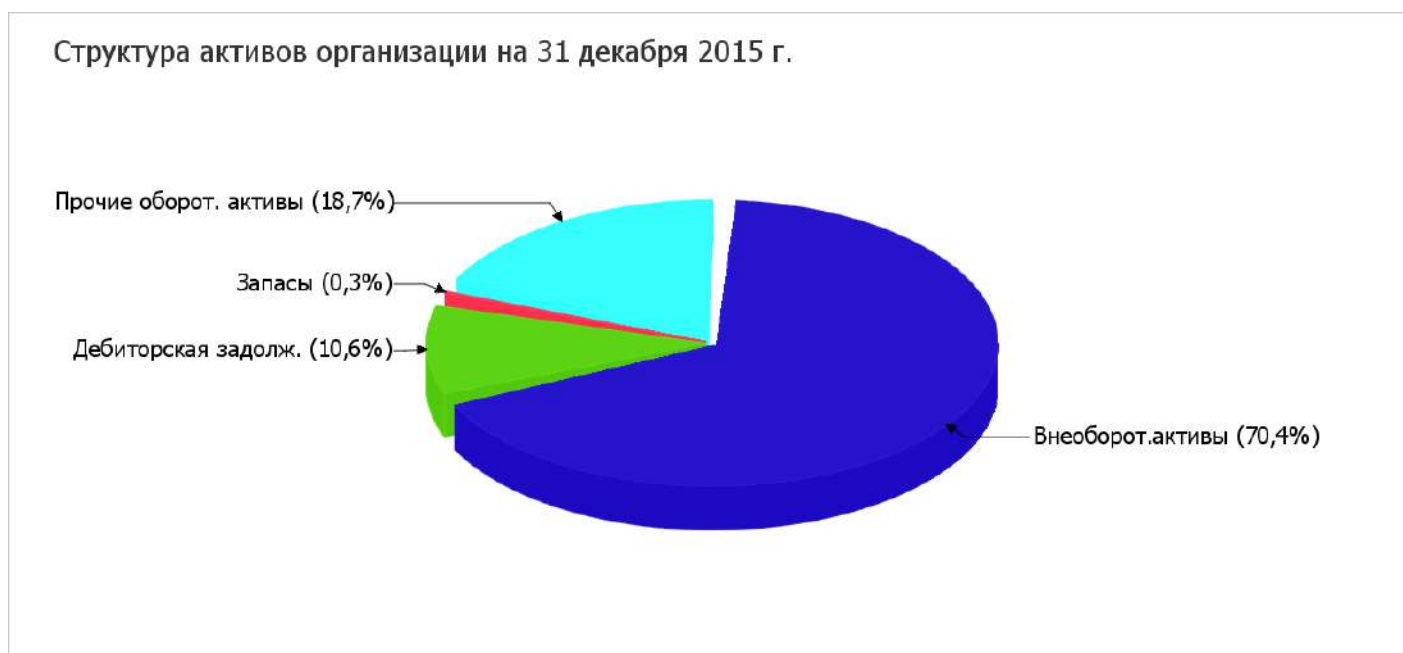
| Показатель | Значение показателя | | | | Изменение за анализируемый период | |
|---|---------------------|------------|--|---|-----------------------------------|-----------------------------|
| | в тыс. руб. | | в % к валюте баланса | | тыс. руб. (гр.3-гр.2) | ± % ((гр.3-гр.2) : гр.2) |
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | на начало анализируемого периода (31.12.2014) | на конец анализируемого периода (31.12.2015) | | |
| Актив | | | | | | |
| 1. Внеоборотные активы | 1 830 717 | 3 027 155 | 61 | 70,4 | +1 196 438 | +65,4 |
| в том числе: основные средства | 1 549 186 | 2 745 965 | 51,7 | 63,9 | +1 196 779 | +77,3 |
| нематериальные активы | – | 477 | – | <0,1 | +477 | – |
| 2. Оборотные, всего | 1 168 255 | 1 270 451 | 39 | 29,6 | +102 196 | +8,7 |
| в том числе: запасы | 3 220 | 13 075 | 0,1 | 0,3 | +9 855 | +4,1 раза |
| дебиторская задолженность | 409 041 | 453 882 | 13,6 | 10,6 | +44 841 | +11 |
| денежные средства и краткосрочные финансовые вложения | 598 968 | 703 144 | 20 | 16,4 | +104 176 | +17,4 |
| Пассив | | | | | | |
| 1. Собственный капитал | 34 624 | -322 984 | 1,2 | -7,5 | -357 608 | ↓ |
| 2. Долгосрочные обязательства, всего | 2 953 165 | 4 103 180 | 98,5 | 95,5 | +1 150 015 | +38,9 |
| в том числе: заемные средства | 2 925 496 | 4 050 000 | 97,5 | 94,2 | +1 124 504 | +38,4 |

| 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) |
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | на начало анализируемого периода (31.12.2014) | на конец анализируемого периода (31.12.2015) | | |
| 3. Краткосрочные обязательства*, всего | 11 183 | 517 410 | 0,4 | 12 | +506 227 | +46,3 раза |
| в том числе: заемные средства | – | 429 601 | – | 10 | +429 601 | – |
| Валюта баланса | 2 998 972 | 4 297 606 | 100 | 100 | +1 298 634 | +43,3 |

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на последний день анализируемого периода в активах организации доля текущих активов составляет одну треть, а внеоборотных средств – две третьих. Активы организации за весь анализируемый период увеличились на 1 298 634 тыс. руб. (на 43,3%). Несмотря на рост активов, собственный капитал уменьшился в 9,3 раза, что говорит об ухудшении имущественного положения организации.

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



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

- основные средства – 1 196 779 тыс. руб. (79,4%)
- отложенные налоговые активы – 103 028 тыс. руб. (6,8%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост наблюдается по строкам:

- долгосрочные заемные средства – 1 124 504 тыс. руб. (67,8%)
- краткосрочные заемные средства – 429 601 тыс. руб. (25,9%)

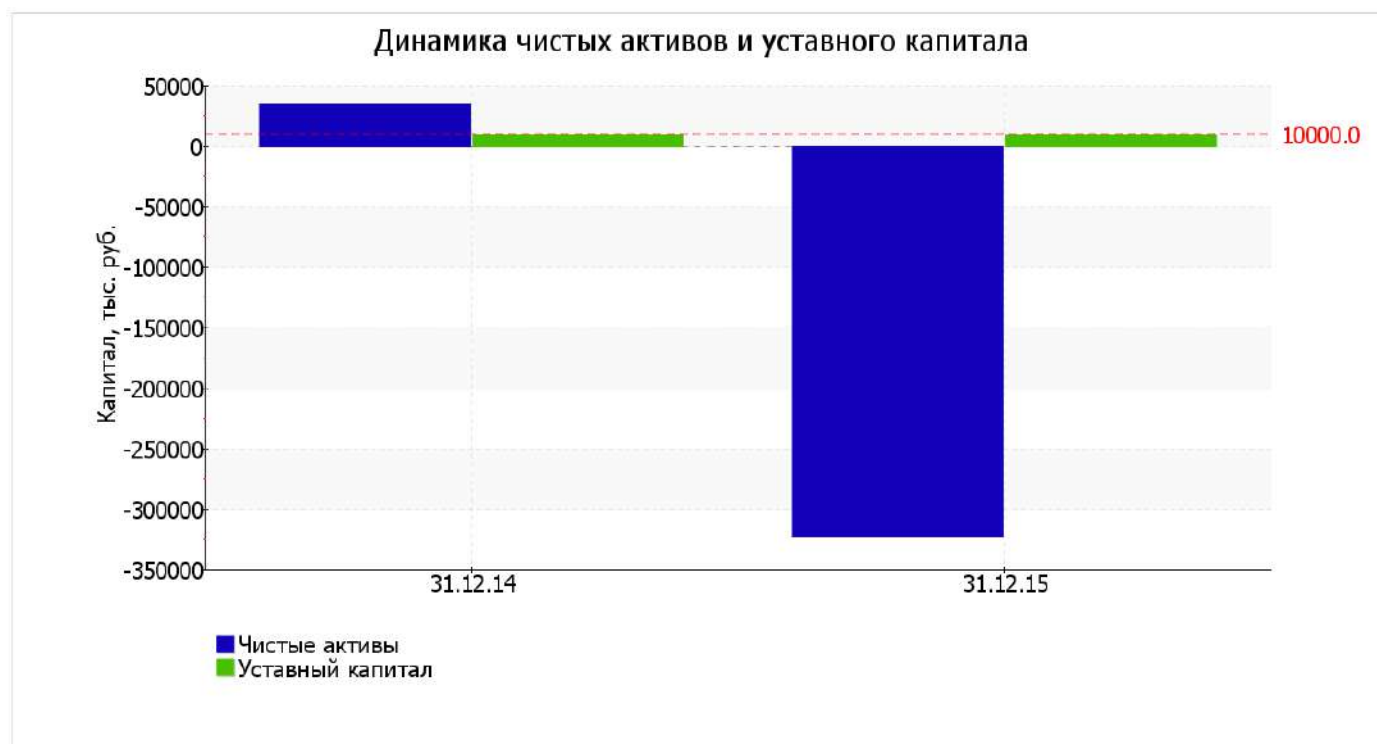
Среди отрицательно изменившихся статей баланса можно выделить "долгосрочные финансовые вложения" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (-151 682 тыс. руб. и -358 803 тыс. руб. соответственно).

собственный капитал организации на последний день анализируемого периода равнялся -322 984,0 тыс. руб. собственный капитал организации стремительно уменьшился за последний год на 357 608,0 тыс. руб.

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) |
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | на начало анализируемого периода (31.12.2014) | на конец анализируемого периода (31.12.2015) | | |
| 1. Чистые активы | 34 624 | -322 984 | 1,2 | -7,5 | -357 608 | ↓ |
| 2. Уставный капитал | 10 000 | 10 000 | 0,3 | 0,2 | – | – |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2) | 24 624 | -332 984 | 0,8 | -7,7 | -357 608 | ↓ |

Чистые активы организации на 31 декабря 2015 г. меньше уставного капитала в 32,3 раза. Такое соотношение отрицательно характеризует финансовое положение и не удовлетворяет требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Если стоимость чистых активов общества останется меньше его уставного капитала по окончании отчетного года, следующего за вторым отчетным годом или каждым последующим отчетным годом, по окончании которых стоимость чистых активов общества оказалась меньше его уставного капитала, общество не позднее чем через шесть месяцев после окончания соответствующего отчетного года обязано принять решение об уменьшении уставного капитала до величины, не превышающей стоимости его чистых активов, или о ликвидации (п. 6 ст. 35 Федеральный закон от 26.12.1995 г. N 208-ФЗ "Об акционерных обществах"). Более того, определив текущее состояние показателя, необходимо отметить снижение чистых активов в 9,3 раза за год. Наблюдается одновременно и критическое положение на конец периода и ухудшение показателя в течение периода. Сохранение имевшей место тенденции может привести к крайне негативным последствиям. На следующем графике наглядно представлена динамика чистых активов и уставного капитал организации.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

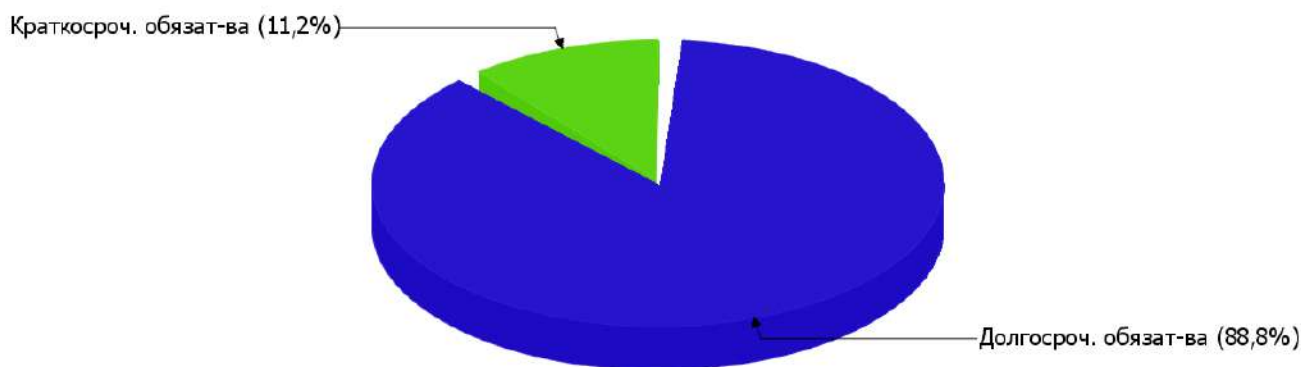
2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

| Показатель | Значение показателя | | Изменение показателя (гр.3-гр.2) | Описание показателя и его нормативное значение |
|---|---------------------|------------|----------------------------------|---|
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | | |
| Коэффициент автономии | 0,01 | -0,08 | -0,09 | 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 | -1,54 | -2,64 | -1,1 | Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более. |
| Коэффициент покрытия инвестиций | 1 | 0,88 | -0,12 | Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,8. |
| Коэффициент маневренности собственного капитала | -51,87 | — | +51,87 | Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. нормальное значение: 0,05 и более. |
| Коэффициент обеспеченности запасов | -557,79 | -256,22 | +301,57 | Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: не менее 0,5. |
| Коэффициент краткосрочной задолженности | <0,01 | 0,11 | +0,11 | Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности. |

Коэффициент автономии организации на 31 декабря 2015 г. составил **-0,08**. Полученное значение говорит об отсутствии у организации собственного капитала. коэффициент автономии за последний год очень сильно снизился (**-0,09**).

Ниже на диаграмме наглядно представлено соотношение собственного и заемного капитала организации: Следует отметить, что собственный капитал на диаграмме не отражен, поскольку полностью отсутствует.

Структура капитала организации на 31 декабря 2015 г.



на 31 декабря 2015 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами составило **-2,64**. за год коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами резко снизился (**-1,1**). на 31 декабря 2015 г. значение коэффициента является явно не соответствующим норме.

в течение анализируемого периода коэффициент покрытия инвестиций заметно снизился, уменьшившись на **0,12**: до **0,88**. Значение коэффициента на 31 декабря 2015 г. соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала организации составляет **88%**).

коэффициент обеспеченности материальных запасов на последний день анализируемого периода составил **-256,22**. коэффициент обеспеченности материальных запасов за весь рассматриваемый период вырос на **301,57**. по состоянию на 31.12.2015 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является крайне негативным.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина долгосрочной кредиторской задолженности организации значительно превосходит величину краткосрочной задолженности (88,8% и 11,2% соответственно). При этом за весь анализируемый период доля краткосрочной задолженности выросла на 10,8%.

2.4. Ликвидность

| Показатель ликвидности | Значение показателя | | Изменение показателя (гр.3 - гр.2) | Расчет, рекомендованное значение |
|--|---------------------|------------|------------------------------------|---|
| | 31.12.2014 | 31.12.2015 | | |
| 1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности | 104,47 | 2,46 | -102,01 | Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 2 и более. |
| 2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности | 90,14 | 2,24 | -87,9 | Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 1 и более. |
| 3. Коэффициент абсолютной ликвидности | 53,56 | 1,36 | -52,2 | Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение: 0,2 и более. |

[На конец периода] коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (2,46 при нормативном значении 2). В тоже время в течение анализируемого периода коэффициент текущей ликвидности снизился на -102,01.

Коэффициент быстрой ликвидности также имеет значение, укладывающееся в норму (2,24). Это свидетельствует о достаточности ликвидных активов (т. е. наличности и других активов, которые можно легко обратить в денежные средства) для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (1,36 при норме 0,2). В тоже время за весь рассматриваемый период коэффициент снизился на -52,2.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

Основные финансовые результаты деятельности ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" за весь анализируемый период приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что за последний год организация получила убыток от продаж в размере 132 656 тыс. руб., что составило 78,2% от выручки. В прошлом периоде, напротив, имела место прибыль в сумме 992 тыс. руб.

По сравнению с прошлым периодом в текущем выросла как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 147 968 и 281 616 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение расходов (+1 359,3%) опережает изменение выручки (+681,6%)

Обратив внимание на строку 2220 формы №2 можно отметить, что организация как и в прошлом году учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на реализованные товары (работы, услуги).

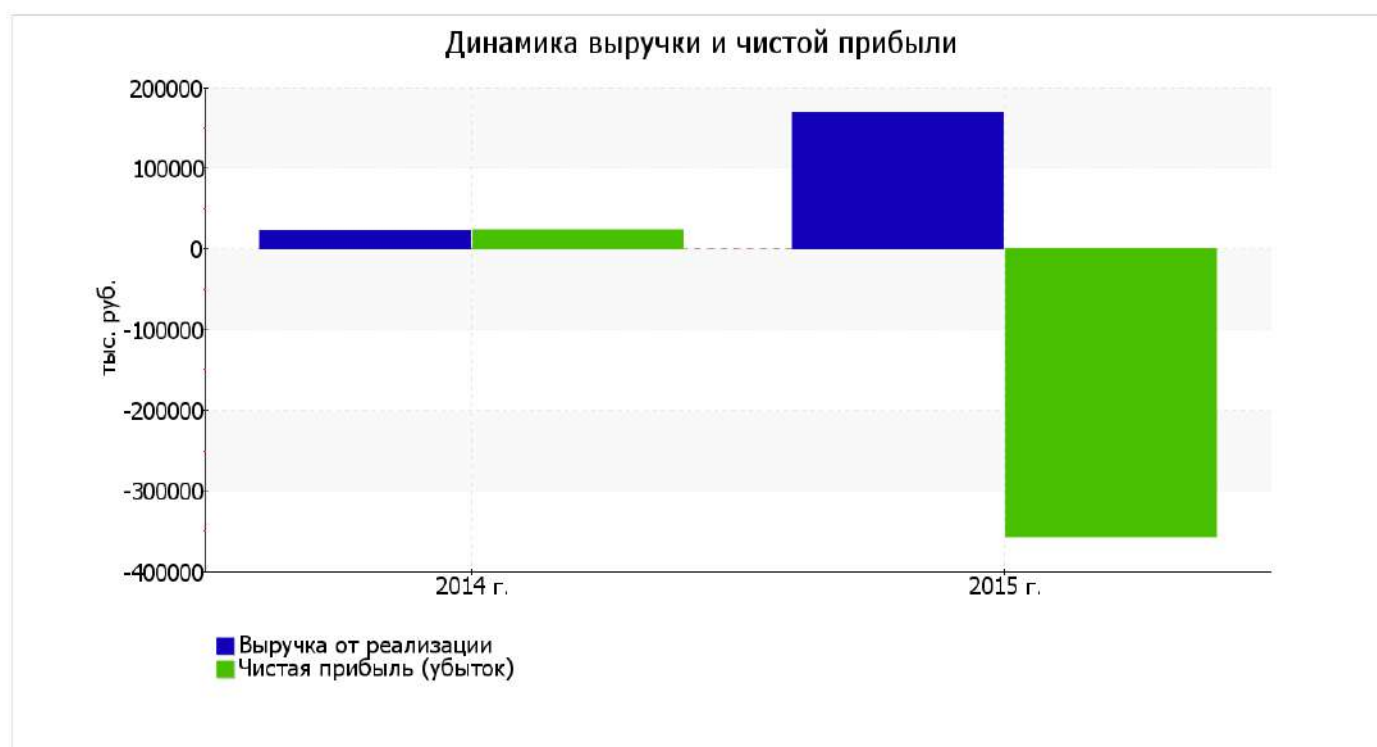
убыток от прочих операций за весь анализируемый период составил 301 914 тыс. руб., что на 334 308 тыс. руб. меньше, чем сальдо прочих доходов-расходов за аналогичный период прошлого года. При этом величина убытка от прочих операций составляет 227,6% от абсолютной величины убытка от продаж за анализируемый период.

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|--|--------------------------------|----------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 2014 г. | 2015 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| 1. Выручка | 21 709 | 169 677 | +147 968 | +7,8 раза | 95 693 |
| 2. Расходы по обычным видам деятельности | 20 717 | 302 333 | +281 616 | +14,6 раза | 161 525 |
| 3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2) | 992 | -132 656 | -133 648 | ↓ | -65 832 |
| 4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате | 116 330 | -7 202 | -123 532 | ↓ | 54 564 |
| 5. ЕВІТ (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4) | 117 322 | -139 858 | -257 180 | ↓ | -11 268 |
| 6. Проценты к уплате | 83 936 | 294 712 | +210 776 | +3,5 раза | 189 324 |
| 7. Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее | -9 496 | 76 962 | +86 458 | ↑ | 33 733 |
| 8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7) | 23 890 | -357 608 | -381 498 | ↓ | -166 859 |

| Показатель | Значение показателя, тыс. руб. | | Изменение показателя | | Средне-годовая величина, тыс. руб. |
|---|--------------------------------|----------|-------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | 2014 г. | 2015 г. | тыс. руб. (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) | |
| Справочно: Совокупный финансовый результат периода | 23 890 | -357 608 | -381 498 | ↓ | -166 859 |
| Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370) | x | -358 803 | x | x | x |

Изменение отложенных налоговых активов, отраженное в форме №2 (стр. 2450) за отчетный период, не соответствует изменению данных по строке 1180 "Отложенные налоговые активы" Баланса. Выявленную неточность подтверждает и то, что даже в сальдированном виде отложенные налоговые активы и обязательства в форме №1 и форме №2 за отчетный период не совпадают (т. е. разность строк 2450 и 2430 формы №2 не равна разности изменения строк 1180 и 1420 формы №1).

Изменение выручки наглядно представлено ниже на графике.



3.2. Анализ рентабельности

| Показатели рентабельности | Значения показателя (в %, или в копейках с рубля) | | Изменение показателя | |
|--|---|---------|----------------------|-----------------|
| | 2014 г. | 2015 г. | коп., (гр.3 - гр.2) | ± % ((3-2) : 2) |
| 1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: 15% и более. | 4,6 | -78,2 | -82,8 | ↓ |
| 2. Рентабельность продаж по ЕВІТ (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки). | 540,4 | -82,4 | -622,8 | ↓ |
| 3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). | 110 | -210,8 | -320,8 | ↓ |

[За последний период] организация получила убыток как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило отрицательные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности за данный период.

убыток от продаж в анализируемом периоде составляет **-78,2%** от полученной выручки. Более того, имеет место отрицательная динамика рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за аналогичный период прошлого года (**-82,8%**).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) к выручке организации, за последний год составил **-82,4%**. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось **-82,4** коп. убытка до налогообложения и процентов к уплате.



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

| Показатель рентабельности | Значение показателя, % | Расчет показателя |
|--|------------------------|---|
| | 2015 г. | |
| Рентабельность собственного капитала (ROE) | – | Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение для данной отрасли: 15% и более. |
| Рентабельность активов (ROA) | -9,8 | Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 9% и более. |
| Прибыль на задействованный капитал (ROCE) | -4,1 | Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам. |

Поскольку у организации фактически отсутствовал собственный капитал (в среднем составил отрицательную величину: -322 984 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2015 и 34 624 тыс. руб. на 31.12.2014), значение показателя рентабельности собственного капитала за последний год отсутствует.

за 2015 год рентабельность активов имеет крайне неудовлетворительное значение, равное -9,8%.

3.3. Деловая активность (оборачиваемость активов и обязательств)

В следующей 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 | Коэфф. 2015 г. |
|--|-----------------|----------------|
| | 2015 г. | |
| Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 246 и менее дн.) | 2 623 | 0,1 |
| Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: не более 58 дн.) | 18 | 20,8 |
| Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 110 и менее дн.) | 928 | 0,4 |
| Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке) | 92 | 3,9 |
| Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке) | 7 848 | <0,1 |
| Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке) | – | – |

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

Данные об оборачиваемости активов за год свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 7848 календарных дней (т.е. 22 года). При этом требуется 18 дней, чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов.

1. Выводы по результатам анализа

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

Среди показателей финансового положения и результатов деятельности организации, имеющих критические значения, можно выделить следующие:

- критическое значение коэффициента автономии (**-0,08**), из-за фактического отсутствия собственного капитала);
- чистые активы меньше уставного капитала, при этом за период имело место снижение величины чистых активов;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное **-2,64**, является явно не соответствующим норме;
- отрицательная динамика рентабельности продаж (**-82,8** процентных пункта от рентабельности **4,6%** за аналогичный период года, предшествующего отчётному);
- за 2015 год получен убыток от продаж (**-132 656** тыс. руб.), причем наблюдалась отрицательная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (-133 648 тыс. руб.);
- убыток от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составил **-357 608** тыс. руб.;
- отрицательная динамика финансового результата до процентов к уплате и налогообложения (ЕВИТ) на рубль выручки ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" (**-622,8** коп. от данного показателя за аналогичный период прошлого года (01.01–31.12.2014)).

Среди показателей, исключительно хорошо характеризующих финансовое положение организации, можно выделить следующие:

- коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности полностью соответствует нормальному значению;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент абсолютной ликвидности.

Среди положительных показателей финансового положения организации можно выделить такие:

- коэффициент покрытия инвестиций соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет **88%** в общей сумме капитала организации);
- 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.

Показателем, негативно характеризующим финансовое положение организации, является следующий – уменьшение собственного капитала организации ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" при том что, активы организации увеличились на **1 298 634** тыс. руб. (на **43,3%**).

Анализ показывает, что финансовое состояние ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ" не в полной мере соответствует общепринятым стандартам. Тем не менее, угроза банкротства организации незначительная, и имеются возможности для продолжения финансово-хозяйственной деятельности.

Генеральный директор
ЗАО "Управление отходами"



П.Е. Бесшапов



Общество с ограниченной
ответственностью
«АВТО-АУДИТ»


АВТО-АУДИТ

123557, г. Москва, Б. Тишинский пер., 38
info@avto-audit.ru www.avto-audit.ru

+7 (495) 109 00 59

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 установлено, что существует неопределенность в отношении способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно в будущем;

в ходе аудита аудитор не имел возможности получить достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении состояния и оценки капитальных вложений, основных средств и доходных вложений, так как аудиторы не присутствовали 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 2015 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.

123557, Москва, Большой Тишинский переулок, д. 38

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

Номер в реестре аудиторских организаций СРО (ОРНЗ) 11505005256

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности организации **ЗАО «Управление отходами»**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, отчета о целевом использовании средств,

пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснительной записки к бухгалтерской отчетности.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности 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 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 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 бухгалтерской отчетности в целом.

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

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2015 г. по статье бухгалтерского баланса «Результаты исследований и разработок» (Капитальные вложения) отражена сумма 2 664 тысячи рублей, по статье «Основные средства» отражена сумма 2 745 965 тысяч рублей, по статье «Доходные вложения в материальные ценности». В связи с тем, что мы не имели возможности принять участие в качестве наблюдателя в проведении инвентаризации материально-производственных запасов, основных средств и капитальных вложений ЗАО «Управление отходами» мы не имеем достаточно надлежащих аудиторских доказательств относительно их количества и состояния на 31.12.2015 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 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

2

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ЗАО «Управление отходами», по результатам проведенного аудита есть основание считать, что у Общества имеются признаки, позволяющие выразить обоснованные сомнения в применимости допущения непрерывности его деятельности в ближайшем будущем. Данный вывод основан на следующих фактах. На конец отчетного периода стоимость активов Общества уменьшилась на 357 608 тыс. рублей и составила на 31.12.2015 г. отрицательную величину 322 984 тыс. рублей. Уставный капитал Общества составляет 10 000 тыс. рублей. В тоже время нарастает кредиторская задолженность по заемным средствам, за 2015 г. она выросла на 1 124 504 тыс. руб.

Решения руководства или собственника о принятии перечня мер по приведению стоимости чистых активов Общества в соответствие с размером его уставного капитала, в ходе проверки представлены не были. Соответственно в силу положений пункта 7, статьи 35 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» существует риск прерывания деятельности Общества.

Генеральный директор
ООО «АВТО-АУДИТ»



Данилюк М.Ю.

01 апреля 2016 года

