



Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 7

Акционерное общество "Управление отходам
и"

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности

15.03.2018

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД

3	8	.	2	1	.	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---

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 листа;

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

1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Б е с ш а п о в

П а в е л

Е в г е н ъ е в и ч

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

Подпись _____ Дата 02.04.2018

Наименование документа,
подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) 7

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001 ☐ 0710002 ☐

0710003 ☐ 0710004 ☐

0710005 ☐ 0710006 ☐

с приложением
документов или их копий на листах

Дата представления документа . .

Зарегистрирован
за №

Фамилия, И. О.*

Подпись _____

* Отчество при наличии

** При наличии



ИНН 7725727149--

КПП 772601001 Стр. 002

Местонахождение (адрес)

Почтовый индекс 117556

Субъект Российской Федерации (код) 77

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок и т.п.)Улица (проспект,
переулок и т.п.) Варшавское шНомер дома
(владения) 95Номер корпуса
(строения) 1

Номер офиса



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 3

Форма по ОКУД 071000

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	7422189	5748248	477
-	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	2664
-	Нематериальные поисковые активы	1130	0	0	0
-	Материальные поисковые активы	1140	0	0	0
-	Основные средства	1150	54547	93028	2745965
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	16392	22758	27488
-	Финансовые вложения	1170	502601	93365	72239
-	Отложенные налоговые активы	1180	102548	51103	120707
-	Прочие внеоборотные активы	1190	1280803	880010	57615
-	Итого по разделу I	1100	9379080	6888512	3027155
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	109558	97241	13075
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	60686	71822	29729
-	Дебиторская задолженность	1230	1080662	926883	453882
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	192252	678736	661308
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	221548	16006	41836
-	Прочие оборотные активы	1260	716	1212	70620
-	Итого по разделу II	1200	1665422	1791900	1270451
-	БАЛАНС	1600	11044502	8680412	4297606



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	(0)	(0)	(0)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	3888365	2946946	0
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
-	Резервный капитал	1360	1229	1229	1229
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(279217)	(308624)	(334213)
-	Итого по разделу III	1300	3620377	2649551	(322984)
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	6451066	5670708	4050000
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	0	0	53180
-	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
-	Прочие обязательства	1450	0	0	0
-	Итого по разделу IV	1400	6451066	5670708	4103180



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	833312	326204	429601
-	Кредиторская задолженность	1520	101008	25436	79947
-	Доходы будущих периодов	1530	25000	0	78
-	Оценочные обязательства	1540	13739	8513	7784
-	Прочие обязательства	1550	0	0	0
-	Итого по разделу V	1500	973059	360153	517410
-	БАЛАНС	1700	11044502	8680412	4297606

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



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 6

Форма по ОКУД 071000:

Отчет о финансовых результатах

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
-	Выручка ²	2110	534961	438564
-	Себестоимость продаж	2120	(491843)	(345708)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	43118	92856
-	Коммерческие расходы	2210	(2467)	(1452)
-	Управленческие расходы	2220	(169782)	(98530)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(129131)	(7126)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
-	Проценты к получению	2320	95682	91309
-	Проценты к уплате	2330	(543452)	(597125)
-	Прочие доходы	2340	764591	738639
-	Прочие расходы	2350	(209718)	(170297)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(22028)	55400
-	Текущий налог на прибыль	2410	(0)	(0)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(46088)	11588
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	51445	0
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	0	(22668)
-	Прочее	2460	(11)	(7143)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	29406	25589
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	941419	2946946
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	0	0
-	Совокупный финансовый результат периода³	2500	970825	2972535
СПРАВОЧНО				
-	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0	0
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0	0

Примечания

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

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

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



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 7

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 071000

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	1229	(334213)	(322984)
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	0	2946946	0	25589	2972535
в том числе:					
чистая прибыль (3211)				25589	25589
переоценка имущества (3212)				0	2946946
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)				0	0
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
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)			0	0	



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 8

Уставный
капитал
1Собственные акции,
выкупленные у
акционеров
2Добавочный капитал
3Резервный капитал
4Нераспределенная
прибыль (непокрытый
убыток)
5Итого
6

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

10000	(0)	2946946	1229	(308624)	2649551
-------	-----	---------	------	----------	---------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

0	0	941419	0	29407	970826
---	---	--------	---	-------	--------

в том числе:

чистая прибыль (3311)

29407	29407
-------	-------

переоценка имущества (3312)

941419

0	941419
---	--------

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

0

-	0
---	---

дополнительный выпуск акций (3314)

0	0	0
---	---	---

0

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

0	0	0
---	---	---

-

реорганизация юридического лица (3316)

0	0	0	-	-	0
---	---	---	---	---	---

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	(0)	3888365	1229	(279217)	3620377
-------	-----	---------	------	----------	---------



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 0 9

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	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря отчетного года 3	На 31 декабря предыдущего года 4	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 5
Чистые активы	3600	3645377	2649551	(322906)



КПП

7 7 2 6 0 1 0 0 1 Стр. 0 1 0

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 071000

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	1338895	801647
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	650990	486814
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	14135
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	687905	300698
Платежи – всего	4120	(1459861)	(1038490)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(265491)	(197779)
в связи с оплатой труда работников	4122	(179268)	(215793)
процентов по долговым обязательствам	4123	(541663)	(553586)
налог на прибыль	4124	(0)	(0)
прочие платежи	4129	(473439)	(71332)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(120966)	(236843)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	4670657	11990181
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	10801	0
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4636601	11961728
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	23255	28269
прочие поступления	4219	0	184
Платежи – всего	4220	(5572437)	(13453308)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(947404)	(1277482)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5000)	(380)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4487798)	(11970695)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(132235)	(204751)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(901780)	(1463127)



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	1416788	3174140
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	631487	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	760301	3038815
прочие поступления	4319	25000	135325
Платежи – всего	4320	(188500)	(1500000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(0)	(0)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(188500)	(1500000)
прочие платежи	4329	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1228288	1674140
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	205542	(25830)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	16006	41836
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	221548	16006
Зеличина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



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	25000	135325
Всего поступило средств	6200	25000	135325
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(25000)	(135325)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(25000)	(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	(25000)	(135325)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	0

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Управление отходами"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	7 422 189	5 748 248	477
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	2 664
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	54 547	93 028	2 745 965
Доходные вложения в материальные ценности	1160	16 392	22 758	27 488
Финансовые вложения долгосрочные	1170	502 601	93 365	72 239
Отложенные налоговые активы	1180	102 548	51 103	120 707
Прочие необоротные активы	1190	1 280 803	880 010	57 615
Запасы	1210	109 558	97 241	13 075
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	60 686	71 822	29 729
Дебиторская задолженность*	1230	1 080 662	926 883	453 882
Финансовые вложения краткосрочные	1240	192 252	678 736	661 308
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	221 548	16 006	41 836
Прочие оборотные активы	1260	716	1 212	70 621
ИТОГО активы	-	11 044 502	8 680 412	4 297 606
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	6 451 066	5 670 708	4 050 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	53 180
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	833 312	326 204	429 601
Кредиторская задолженность	1520	101 008	25 436	79 947
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	13 739	8 513	7 784
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	7 399 125	6 030 861	4 620 512
Стоимость чистых активов	-	3 645 377	2 649 551	(322 906)

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

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)»
ЗА 2017 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**
- 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 2017 года.**
- Раздел 25. Условные факты хозяйственной деятельности, риски.**
- Раздел 26. Информация по сегментам.**
- Раздел 27. Судебные разбирательства.**

Данные пояснения к бухгалтерской отчетности АО «Управление отходами» за 2017 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 2017г. 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.

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 собирательно-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 2017г.

Существенных изменения в учетной политике в 2017г. году по сравнению с 2017г. годом, а также изменением подхода в порядке учета отдельных активов / обязательств не производилось.

Общество не планирует вносить существенные изменения в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 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 / Изменение первоначальной стоимости в связи с переоценкой	Выбыло по первоначальной стоимости за вычетом амортизации	Амортизация за период / Изменение амортизации и в результате переоценки	Первоначальная стоимость на конец отчетного года	Амортизация на конец года
ИТОГО	6 025 448	277 200	2 040 005	0	366 063	8 065 453	643 263
Права на использование объектов концессионного соглашения на территории г. Саратов	3 970 700	249 991	1 792 595		261 922	5 763 295	511 913
Права на использование объектов концессионного соглашения на территории Чувашской республики	2 054 248	27 136	247 410		104 092	2 301 658	131 228
Права на использование товарных знаков	300	45			3	300	48
Права на использование программ и баз данных	200	28			46	200	74

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	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость на конец периода	Амортизация на начало периода	Амортизация за период отчетного года	Амортизация на конец года
Транспортные средства	108 609	120 247	151 899	76 975	13 962	15 666	15 429
Производственный и хозяйственный инвентарь	142	193	0	335	38	43	81
Сооружения	501	824	0	1 325	34	36	71
Здания	863	493	0	1 356	195	185	380
Офисное оборудование	3 114	447	0	3 560	1 749	1 083	2 832
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 956	3 924	15 880	9 000	2 614	3 573	2 988
Многолетние насаждения	186	0	0	186	9	8	17

Доходные вложения 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
-----------	---	--------------------------------------	-----------	--------	-----------------------	--	----------------------------------

Имущество (транспортные средства, прочее имущество) сданное в аренду

33929 11171 7 446 673 5694 27292 10901

Раздел 6. Долгосрочные финансовые вложения.

Движение финансовых вложений в 2017 году представляло:

Финансовые вложения	Остаток на начало	Поступило (перевод по срокам, иное поступление)	Остаток на конец
Доли в уставном капитале	4553	5000	9553
Долгосрочные выданные займы	88812	404236	493048

Раздел 7. Отложенные налоговые активы

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2017г. 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 31.12.2017г. временные налоговые активы и обязательства отражены свернуто по строке отложенные налоговые активы. Сумма временных разниц на 31.12.2017г. составила:

Временные активы	Сумма
------------------	-------

Оценочные обязательства и резервы	2 748
Налоговые убытки	288 719
Временные обязательства	Сумма
Внеоборотные активы	27 616
Готовая продукция	(453)
Материалы	100
Основные средства	161 646
Прибыль до налогообложения	(22 028)
Условный налог на прибыль	(5 358)
Постоянные разницы	(46 087)
Изменение временных разниц	51445
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 внеоборотных активов в 2017 году представляло:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило	Выбыло / введено в эксплуатацию	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Расходы на приобретение/создание интеллектуальных прав	-	4 627	-	4627
Расходы на приобретение создание НИОКР	2858	26 434	-	29 292
Расходы на приобретение строительство основных средств	877 152	4 022 326	3 653 830	1 245 648

Раздел 9. Запасы

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

Вид запасов	Стоимость
Материалы	8 614
Готовая продукции	27 148
Расходы будущих периодов	73 796

Раздел 10. Дебиторская задолженность

На 31 декабря дебиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид дебиторской задолженности	Стоимость
Задолженность покупателей	30 588

Авансы выданные	109 260
Задолженность по процентам	128 998
Задолженность по претензиям	90 000
Прочая дебиторская задолженность	721 816

По состоянию на 31.12.2017г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 47 567 тыс.рублей.

Раздел 11. Финансовые вложения краткосрочные

Движение финансовых вложений (краткосрочных) в 2017 году представляло:

Финансовые вложения (краткосрочные)	Остаток на начало	Выдано (перевод по срокам, иное поступление)	Выбыло (погашено, перевод по срокам, иное изменение)	Остаток на конец
Краткосрочные займы	453910	326932	673004	107838
Депозиты	224825	4438447	4578858	84414

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	15792	222145
Денежные средства в кассе	34	33

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 принадлежавших 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 31.12.2017г. произведена переоценка нематериальных активов – объектов концессионных соглашений. Общая сумма переоценки составила 941 418 772 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 2017 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 31.12.2017	2 800 000 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: $\text{МАХ} \{ \text{ИПЦ} + 4 \text{ п.п.}; \text{Реф} + 1 \text{ п.п.} \}$ <i>Пояснение: берется максимальное из двух значений:</i> <i>1. Индекс Потребительских Цен на декабрь последнего года перед началом очередного купонного периода к декабрю предыдущего года + 4 процентных пункта;</i> <i>2. Ставка рефинансирования, действующая на дату за пять рабочих дней до начала очередного купонного периода + 1 процентный пункт).</i>
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 31.12.2017	1 700 000 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: $\text{MAX} \{ \text{ИПЦ} + 4 \text{ п.п.}; \text{Реф} + 1 \text{ п.п.} \}$ <i>Пояснение: берется максимальное из двух значений:</i> <i>1. Индекс Потребительских Цен на декабрь последнего года перед началом очередного купонного периода к декабрю предыдущего года + 4 процентных пункта;</i> <i>2. Ставка рефинансирования, действующая на дату за пять рабочих дней до начала очередного купонного периода + 1 процентный пункт).</i>
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1-й купон – 01.09.2017 (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 24.03.2017
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	01.06.2017
10	Срок займа	3984 дня (10 лет 11 месяцев)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2017	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 31.12.2017г. – 6 451 065 500 тыс.руб.

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 366 628 тыс.рублей, а также задолженность по привлеченным займам юридических организаций в сумме 466 684 тыс.рублей.

Раздел 18. Кредиторская задолженность

На 31 декабря кредиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид кредиторской задолженности	Сумма
Задолженность перед поставщикам, подрядчиками	43 927
Авансы полученные	4 696
Задолженность по налогам	13 170
Задолженность по заработной плате	3 288
Прочая задолженность	35 927

Раздел 19. Оценочные обязательства

Движение по статьям резервов в 2017 г.

Вид резерва	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
Резерв на предстоящие выплаты отпускных и связанных расходов	8 513	18 066	23 292	13 739

Раздел 20. Государственная помощь

В 2017г. обществом получены денежные средства на покрытие расходов на создание НИОКР.

Источник получения / цели получения	Сумма за 2017г.
Министерство промышленности и торговли РФ	25 000 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 (ПБУ 10/99):

Вид доходов	2017	2016
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещению ТБО	487 793	385 980
Продажа ВМР, прочие услуги	47 168	52 584

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

Вид расходов (себестоимость)	2017	2016
Амортизация	243 481	137 264
Материальные расходы сырье и материалы	26 324	15 026
ГСМ и топливо	30 394	22 198
Заработная плата	89 614	72 183
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	27 021	21 380
Налоги	42 385	33 936
Электроэнергия	6 537	3 920
Коммунальные расходы (Водоснабжение и водоотведение, Газоснабжение, Теплоснабжение	4 282	1 060
Аренда земельных участков у Концедента	1 604	2 059
Расходы по обязательному страхованию имущества и гражданской ответственности	2349	310
Прочие расходы	17 901	36 372

Вид расходов (коммерческие расходы)	2017	2016
Материальные расходы	1215	862
Расходы на привлеченный транспорт (аренда, услуги по доставке)	128	149
Расходы на рекламу и маркетинг	402	386
Прочие коммерческие расходы	722	55

Вид расходов (управленческие расходы)	2017	2016
Амортизация ОС	1 142	1 612
Сырье и материалы, прочие материалы	4 991	4 038
Аренда офисных и административных помещений	7 981	1 818
Заработная плата	99 503	46 861
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	25 547	11 875
Командировочные расходы (сервисные сборы, консульский сбор и т.д.)	5 433	3 515
Консультационные и юридические услуги	5 721	11 092

Приобретение, сопровождение и поддержка информационно-справочных систем и ПО	1 023	1 011
Прочие расходы	18 441	16 709

В течение 2017 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Вид прочих доходов	2017	2016
Субсидии (фонд ЖКХ, прочие программы господдержки), прочее финансирование текущей деятельности, включая вклады	570 000	435 325
Расходы (доходы), связанные с выкупом (размещением) облигаций	54 856	104 612
Проценты к получению	95 327	91 309
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	10 040	11 849
Закрытие резервов по сомнительным долгам	107 809	95 737
Прочие доходы	22 242	91 115

Вид прочих расходов	2017	2016
Проценты, начисленные	543 452	434 572
Проценты, поступившие при вторичном размещении облигаций	45 386	162 552
Формирование резервов по сомнительным долгам	111 772	124 612
Амортизация ОС, сданных в аренду	4 814	5 663
Расходы, связанные с выплатой премии сверх номинала облигаций	-	15 000
Расходы, связанные с предоставлением дисконта, при вторичном размещении облигаций	7 824	4 822
Прочие расходы	39 922	20 200

Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2017г. не имеется. По состоянию на 31.12.2017г. непокрытый убыток составляет 279 217тыс.рублей. Чистые активы составляют 3 645 377 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 2018г. поступление денежных средств над выплатами будет составлять положительное сальдо.

Раздел 23. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с компаниями, которые являются связанными сторонами. В состав связанных сторон Общества входят аффилированные лица и другие связанные стороны. Полный список аффилированных лиц размещен на официальном сайте Общества. Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон: участники общества и органы управления, дочерние хозяйственные общества.

Информация по группам связанных сторон раскрывается суммарно по видам хозяйственных операций в разрезе каждой группы связанных сторон. Все операции по связанным сторонам осуществляются на основании заключенных договоров.

№ п/п	Полное наименование/ФИО взаимозависимого лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникнове -ния основания	Дата прекраще -ния основания	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
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 ¹	X	27.06.2016 28.06.2017	-	Члены СД Протокол № 1 ГОСА от 27.06.2016 и Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017
1.1.2	Бесшапов Павел Евгеньевич	X	X	27.06.2016 28.06.2017	-	
1.1.3	Лаппо Андрей Петрович	X	X	27.06.2016 28.06.2017	-	
1.1.4	Соколова Лина Александровна	X	X	27.06.2016 28.06.2017	-	
1.1.5	Семьшев Сергей Владимирович	X	X	27.06.2016 28.06.2017	-	
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 24.12.2017	-	Генеральный директор Протокол СД №14 от 23.12.2014 и Протокол СД № 8 от 13.12.2017
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 «АЛОР ИНВЕСТ» ИНН 7706028226	51%	X	22.06.2011	13.06.2017	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций
1.3.2	Сизов Юрий Сергеевич	49%	X	17.05.2016	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций, Список владельцев ценных бумаг на 31.12.2017 исх. 77:18/00061 от 09.01.2018
1.3.3.	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР+» ИНН 7709221010	51%	X	13.06.2017	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций, Список владельцев ценных бумаг на 31.12.2017 исх. 77:18/00061 от 09.01.2018
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» ИНН 5260278039	X	70%	04.08.2011	-	Дочернее общество Список акционеров УО-НН на 09.01.2018
1.4.2	Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград» ИНН 3426013572	X	100%	18.10.2011	-	Дочернее общество Выписка из ЕГРЮЛ УО-Волгоград на 10.01.2018
1.4.3	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсосбережение ХМАО» ИНН 8601064050	X	76%	20.12.2017	-	Дочернее общество Выписка из ЕГРЮЛ РСБ ХМАО от 22.12.2017

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2017 года.

Событий, произошедших после 31 декабря 2018 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	2017	2016
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещении ТБО	195624	211 080
Продажа ВМР, прочие услуги	15175	20 651
Вид доходов. Географический сегмент Чувашская республика	2017	2016
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещении ТБО	324162	174899
Продажа ВМР, прочие услуги	31992	31934

Раздел 27. Судебные разбирательства

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности обязательства Общества по всем делам, находящимся на рассмотрении суда, прочим судебным разбирательствам или иным случаям не окажут существенного влияния на финансовое состояние или результаты деятельности Общества.

02 апреля 2018г.

Главный бухгалтер АО «Управление отходами»


 Филишлов А.Б.