

Аудиторское заключение независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Управление отходами»
за 2018 год

ВВЕДЕНИЕ

Аудиторское заключение составлено аудиторской организацией при следующих обстоятельствах:
аудируемое лицо является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам;

аудит проводился в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации;

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

годовая бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации;

лица, ответственные за надзор за составлением годовой бухгалтерской отчетности, не являются лицами, ответственными за корпоративное управление аудируемым лицом (члены совета директоров, наблюдательного совета, другие);

аудируемое лицо не подготавливает прочую информацию, определяемую согласно МСА 720 «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации»;

существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует;

при осуществлении аудита аудиторская организация руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов, членом которой он является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий»;

на основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу об обоснованности выражения немодифицированного мнения в аудиторском заключении;

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Руководству, Акционерам Акционерного общества «Управление отходами»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Управление отходами», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменении капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность, отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Управление отходами» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой консолидированной финансовой отчетности.

Раздел «Заемные обязательства»

Данный раздел является ключевым, поскольку является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной остатков и существенно влияющим на расходы компании.

В рамках нашего аудита мы выполнили следующие процедуры:

- Мы изучили условия полученных заемных обязательств, включая сроки возврата, порядок расчетов расходов в рамках имеющейся документации;
- Мы провели арифметическую проверку расчета процентных обязательств за период, подлежащий аудиту;
- Мы сравнили данные расчетов и учетных данных на соответствие, а также провели проверку на раскрытие в отчетности.

По результатам проведенных процедур, мы сочли позицию руководства в отношении признания заемных средств, а также начисленных и уплаченных процентов за пользование займами, в бухгалтерской отчетности, надлежащей.

Раздел «Капитал»

Данный раздел является ключевым, поскольку является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенной величиной остатков и существенно влияющим на вопросы, связанные с непрерывностью деятельности.

В рамках нашего аудита мы выполнили следующие процедуры:

В ходе аудита были проанализированы условия или события, которые могли вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно. Были осуществлены процедуры оценки финансовых показателей, а также заявлений руководства относительно будущей деятельности.

Проведен анализ и обсуждение финансовых прогнозов; осуществлено ознакомление с условиями долговых обязательств и кредитных договоров и установление возможных фактов нарушения этих условий; ознакомление с протоколами собраний акционеров, лиц, отвечающих за корпоративное управление, и протоколами заседаний соответствующих комитетов с целью выявления информации о финансовых затруднениях; направлен запрос юристам организации в отношении наличия претензий и судебных разбирательств и обоснованности оценки руководством их возможного результата и их предполагаемых финансовых последствий; произведен пересчет показателей добавочного капитала по данным независимой оценки с данными учета; проведены процедуры в отношении событий после отчетной даты с целью выявления событий, которые снижают способность организации продолжать непрерывно свою деятельность или иным образом влияют на данную способность организации.

По результатам проведенных процедур, мы сочли позицию руководства в отношении признания собственного капитала в бухгалтерской отчетности надлежащей.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Наше мнение о годовой финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются

ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение

Иванова Анна Владимировна

«01» апреля 2019 года

Аудиторская организация:

ООО «Аудит и право»,
ОГРН 1025202392236
603093, г. Н. Новгород, ул. Печерский съезд, 38А
Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11206018732



Аудируемое лицо:

АО «Управление отходами»
Адрес: 117556, город Москва, Варшавское шоссе, дом 95 корпус 1
ОГРН: 1117746488232
ИНН/КПП 7725727149 / 772601001



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

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0 - - Отчетный период (код) 3 4 Отчетный год 2 0 1 8

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О " У П Р А В Л Е Н И Е О Т Х О Д А М
И "

(наименование организации)

Дата утверждения отчетности . .

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 0 0

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

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

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

- 1 1 – руководитель
2 – уполномоченный представитель

Р а б ы ш е в
Д м и т р и й
Е в г е н ь е в и ч

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

Подпись Дата 2 9 . 0 3 . 2 0 1 9



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		0710002	
0710003		0710004	
0710005		0710006	

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 ШНомер дома
(владения) 9 5Номер 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	9147964	7422189	5748248
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
-	Основные средства	1150	56716	54547	93028
-	Доходные вложения в материальные ценности	1160	12155	16392	22758
-	Финансовые вложения	1170	480690	502601	93365
-	Отложенные налоговые активы	1180	176331	102548	51103
-	Прочие внеоборотные активы	1190	1367609	1280803	880010
-	Итого по разделу I	1100	11241465	9379080	6888512
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
-	Запасы	1210	134018	109558	97241
-	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6402	60686	71822
-	Дебиторская задолженность	1230	1020674	1080662	926883
-	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	746527	192252	678736
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	239378	221548	16006
-	Прочие оборотные активы	1260	900	716	1212
-	Итого по разделу II	1200	2147899	1665422	1791900
-	БАЛАНС	1600	13389364	11044502	8680412



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	5136371	3888365	2946946
-	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
-	Резервный капитал	1360	1229	1229	1229
-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1257566)	(279217)	(308624)
-	Итого по разделу III	1300	3890033	3620377	2649551
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	8266537	6451066	5670708
-	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	-	-	-
-	Итого по разделу IV	1400	8266537	6451066	5670708



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	706903	833312	326204
-	Кредиторская задолженность	1520	418089	101008	25436
-	Доходы будущих периодов	1530	86172	25000	-
-	Оценочные обязательства	1540	20792	13739	8513
-	Прочие обязательства	1550	838	-	-
-	Итого по разделу V	1500	1232793	973059	360153
-	БАЛАНС	1700	13389364	11044502	8680412

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	1294908	534961
-	Себестоимость продаж	2120	(1114052)	(491843)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	180856	43118
-	Коммерческие расходы	2210	(2367)	(2467)
-	Управленческие расходы	2220	(183565)	(169782)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5076)	(129131)
-	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
-	Проценты к получению	2320	154690	95682
-	Проценты к уплате	2330	(614003)	(543452)
-	Прочие доходы	2340	170484	764591
-	Прочие расходы	2350	(758227)	(209718)
-	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1052132)	(22028)
-	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
-	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(136644)	(46088)
-	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(71444)	51445
-	Изменение отложенных налоговых активов	2450	145227	-
-	Прочее	2460	0	(11)
-	Чистая прибыль (убыток)	2400	(978349)	29406
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1248006	941419
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода ³	2500	269657	970825
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	(-)	2946946	1229	(308624)	2649551
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	941419	-	29407	970826
в том числе:				29407	29407
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)		941419		-	941419
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		-	-
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)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	



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	(-)	3888365	1229	(279218)	3620376
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	1248006	-	-	1248006
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				-	-
переоценка имущества (3312)					
		1248006		-	1248006
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)	-	(-)	(-)	(978349)	(978349)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(978349)	(978349)
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	(-)	5136371	1229	(1257567)	3890033



ИНН 7725727149--

КПП 772601001 Стр. 009

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

Наименование показателя 1	Код строки 2	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему 3	Изменение капитала за предыдущий год за счет чистой прибыли (убытка) 4	за счет иных факторов 5	На 31 декабря предыдущего года 6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
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	3976205	3645377	2649551



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

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 1522371 1338895

в том числе:

от продажи продукции, товаров, работ и услуг

4111 712630 650990

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

4112 - -

от перепродажи финансовых вложений

4113 - -

прочие поступления

4119 809741 687905

Платежи – всего

4120 (1846081) (1459861)

в том числе:

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

4121 (455566) (265491)

в связи с оплатой труда работников

4122 (246203) (179268)

процентов по долговым обязательствам

4123 (677663) (541663)

налог на прибыль

4124 (-) (-)

прочие платежи

4129 (466649) (473439)

Сальдо денежных потоков от текущих операций

4100 (323710) (120966)

Денежные потоки от инвестиционных операций

Поступления – всего

4210 12497395 4670657

в том числе:

от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)

4211 0 10801

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 12497395 4636601

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

4214 0 23255

прочие поступления

4219 - -

Платежи – всего

4220 (13762868) (5572437)

в том числе:

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

4221 (783677) (947404)

в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)

4222 (0) (5000)

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

4223 (12979191) (4487798)

процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива

4224 (0) (132235)

прочие платежи

4229 (-) (-)

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200 (1265473) (901780)



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	2587958	1416788
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	837958	631487
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	1750000	760301
прочие поступления	4319	0	25000
Платежи – всего	4320	(980945)	(188500)
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	(980945)	(188500)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1607013	1228288
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	17830	205542
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	221548	16006
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	239378	221548
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



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

Отчет о целевом использовании средств

Форма по ОКУД 0710006

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Остаток средств на начало отчетного года	6100	0	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	61172	25000
Всего поступило средств	6200	61172	25000
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(61172)	(25000)
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	(-)	(-)
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(-)	(-)
иные мероприятия	6313	(61172)	(25000)
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	(61172)	(25000)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	0	-

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2018 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 2018 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 2018 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 2018 г. являются:

- реализация концессионных соглашений в отношении систем коммунальной инфраструктуры, систем переработки и утилизации (захоронения) твердых коммунальных отходов (ТКО) на территории субъектов Российской Федерации;
- деятельность по обращению с отходами – деятельность по сбору, накоплению, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов;
- деятельность регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами;
- инвестиционная деятельность, в том числе инвестиции в строительство, ценные бумаги, в инновационные проекты.

Краткая характеристика деятельности за прошедшие три года.

В течение отчетного 2018 года, а также в течение трех последних лет своей деятельности, Общество создает социально-значимые комплексные системы по обращению с ТКО на основе концессионных соглашений. Концессионером является компания, имеющая опыт финансирования, создания и эксплуатации комплексных систем по обращению с ТКО. Концедентом выступает субъект Российской Федерации, от лица которого выступает уполномоченное лицо.

По условиям концессионного соглашения Общество создает объект концессионного соглашения, инфраструктуру и инженерные сооружения по обращению с отходами, приобретает все необходимое оборудование и технику. После чего каждая единица имущества объекта концессионного соглашения передается в собственность Концедента – субъекта Российской Федерации с одновременной регистрацией прав владения и пользования Концессионера. Концессионер на праве владения и пользования осуществляет эксплуатацию созданного объекта, модернизацию, ремонт и техническое обслуживание, а также обеспечивает возврат привлеченных инвестиций с заранее установленной доходностью.

Бизнес модель Общества предполагает использование средств институциональных инвесторов – негосударственных пенсионных фондов (НПФ). Регулятором возвратности инвестиций выступает государство, которое гарантирует утверждение тарифов на обработку и захоронение ТКО. Тариф утверждается с учетом затрат на создание и эксплуатацию объекта концессионного соглашения и обеспечивает возвратность средств пенсионных фондов с доходностью, превышающей инфляцию.

В основе концессионного соглашения лежит форма партнерства между государством и бизнесом, которая позволяет осуществлять долгосрочные инвестиции в социально-значимые объекты, инженерные конструкции и осуществлять сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание и размещение отходов.

В настоящее время АО «Управление отходами» – ведущий концессионер в России в сфере создания и эксплуатации систем по обращению с ТКО. На конец отчетного года Обществом заключены концессионные соглашения с Саратовской, Мурманской, Архангельской, Челябинской областями и Чувашской Республикой. Через дочерние общества Общества концессионные соглашения заключены с Нижегородской и Волгоградской областями и Ханты-Мансийским автономным округом – Югрой.

В июне 2016 года размещен облигационный заем серии БО-01 для финансирования проекта на территории Мурманской области на сумму 1 850 млн руб.

В апреле 2018 года размещен облигационный заем серии БО-02 для финансирования проекта на территории Магнитогорского кластера Челябинской области на сумму 1 750 млн руб.

В течение последних трех лет Общество своевременно и в полном объеме выплачивало купоны по выпущенным облигациям, в т.ч. по повышенным ставкам, связанным с периодом высокой инфляции.

Начиная с 2017 года Общество стало занимать лидирующие позиции в формировании в России института региональных операторов по обращению с ТКО. В конце 2017 г. – 1 полугодии 2018 г. Общество приняло участие и было признано победителем в конкурсных отборах регионального оператора по обращению с ТКО на территории Мурманской области и Саратовской области (Зона деятельности 1 и Зона деятельности 2). Соглашения об организации деятельности по обращению с ТКО на территории указанных субъектов РФ были заключены с Обществом в 1 полугодии 2018 г. Всего группой компаний «Управление отходами» заключены Соглашения об организации

деятельности по обращению с ТКО на территории четырех субъектов РФ – Мурманской, Саратовской областей, а также Нижегородской области через дочернее общество АО «Управление отходами-НН» и Волгоградской области через дочернее общество ООО «Управление отходами – Волгоград». На территории Саратовской области (Зона деятельности 1) деятельность регионального оператора начата в августе 2018 года, в остальных областях (зонах деятельности) – в январе 2019 года.

В 2017 году АО «Управление отходами» получило сертификат соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015). Данный сертификат удостоверяет, что система менеджмента качества Общества применительно к созданию и эксплуатации систем по обращению с ТКО соответствует требованиям международного стандарта. В число сертифицированных подразделений Общества включены филиалы АО «Управление отходами» в городах Саратове, Новочебоксарске и Мурманске.

18 мая 2018 г. Обществом было заключено Концессионное соглашение с Челябинской областью о создании межмуниципальной системы коммунальной инфраструктуры на территории Челябинской области в отношении обработки, накопления, утилизации, размещения твердых коммунальных отходов на территории Челябинского кластера №2.

С марта 2018 г. Общество осуществляет свою деятельность в рамках *Рекомендаций в области устойчивого развития и зеленых инвестиций*, разработанных и опубликованных Национальной ассоциацией концессионеров и долгосрочных инвесторов в инфраструктуру (НАКДИ) на своем сайте <https://investinfra.ru/>, а также является участником системы дополнительного раскрытия информации о реализации концессионных проектов ИНВЕСТИНФРА <https://db.investinfra.ru/>.

В 4 квартале 2018 г. АО «Управление отходами» внедрило Политику в области зеленого финансирования (Green Finance Framework), направленную на предоставление рекомендаций по выпуску зеленых облигаций для всей группы компаний «Управление отходами». Политика в области зеленых инвестиций была разработана обществом с целью формализации подхода к привлечению денежных средств от зеленого финансирования и использованию их для проектов, соответствующих целям и принципам компании при реализации экологически направленных проектов.

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 хоз.принадлежности, 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: права использования объектов концессионного соглашения.

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 2018г.

Существенных изменений в учетной политике в 2018г. 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 2019 год по сравнению с 2018 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	8 065 453	643 263	2 088 486		362 712	10 153 939	1 005 975
Права владения и пользования объектами Концессионного соглашения с Саратовской областью от 29.01.2013	3 467 301	288 373	0	0	208 797	3 467 301	497 170
Права владения и пользования объектами Концессионного соглашения с Балаковским муниципальным районом Саратовской области от 25.10.2013	2 295 994	223 540	0	0	49 662	2 295 994	273 202
Права владения и пользования объектами Концессионного соглашения с Чувашской Республикой от 01.07.2014	2 301 658	131 228	0	0	104 181	2 301 658	235 409

Права владения и пользования объектами Концессионного соглашения в отношении системы коммунальной инфраструктуры – системы обработки, размещения твердых коммунальных отходов на территории Мурманской области от 13 июня 2013 г.			2 088 486	0	22	2 088 486	22
Элементы фирменного стиля (бренд) «Управление отходами»	300	48	0	0	30	300	78
Права на использование программ и баз данных (сайт АО «Управление отходами»)	200	74	0	0	20	200	94

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	Балансовая стоимость основных средств на конец периода
Здания	863	0	0	863	357	162	519	344
Сооружения	1 325	739	0	2 064	71	173	244	1 820
Машины и оборудование всего, в том числе:	13 561	6 766	0	20 327	6 821	2 517	9 338	10 989
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 001	4 652	0	13 653	2 989	1 825	4 814	8 839
Офисное оборудование	4 560	2 114	0	6 674	3 832	692	4 524	2 150
Производственный и хоз. инвентарь	2 252	138	0	2 390	551	289	840	1 550
Многолетние насаждения	186	0	0	186	17	8	25	161
Транспортные средства	74 551	5 155	959	78 747	13 982	10 758	24 740	54 007
ИТОГО:	92 738	12 798	959	104 577	21 799	13 907	35 706	68 871

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 конец года
Имущество (транспортные средства, прочее имущество) сданное в аренду	27292	(10901)			(4237)	27292	(15138)

Раздел 6. Долгосрочные финансовые вложения.

Движение финансовых вложений в 2018 году представляло:

Финансовые вложения	Остаток на начало	Поступило (перевод по срокам, иное поступление)	Остаток на конец
Доли в уставном капитале	9553	-	9553
Долгосрочные выданные займы	493048	(12358)	480690

Раздел 7. Отложенные налоговые активы

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02, за 2018г. 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 31.12.2018г. временные налоговые активы и обязательства отражены свернуто по строке отложенные налоговые активы. Сумма временных разниц на 31.12.2018г. составила:

Временные активы	Сумма
Оценочные обязательства и резервы	4159
Налоговые убытки	432535
Временные обязательства	Сумма
Внеоборотные активы	35792
Готовая продукция	(816)
Материалы	169
Основные средства	225218
Прибыль до налогообложения	(1 052 132)
Условный налог на прибыль	(210 426)
Постоянные разницы	136644

Изменение временных разниц	73783
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, а также капитальные вложения, подлежащие компенсации. Движение внеоборотных активов в 2018 году представляло:

Группа внеоборотных активов	Первоначальная стоимость на начало отчетного года	Поступило/расходы периода	Выбыло / введено в эксплуатацию	Первоначальная стоимость на конец отчетного года
Расходы на приобретение/создание интеллектуальных прав	4627	840582	(840557)	4652
Расходы на приобретение создание НИОКР	29 292	65408	(91842)	2858
Расходы на приобретение строительство основных средств и капитальные вложения, подлежащих компенсации	1 246 884	3279814	(3165363)	1360099

Раздел 9. Запасы

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

Вид запасов	Стоимость
Материалы	25979
Готовая продукции	6501
Расходы будущих периодов	101538

Раздел 10. Дебиторская задолженность

На 31 декабря дебиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид дебиторской задолженности	Стоимость
Задолженность покупателей	676836
Авансы выданные	169975
Задолженность по процентам	162127
Задолженность по претензиям	480
Прочая дебиторская задолженность	11256

По состоянию на 31.12.2018г. обществом сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 35426 тыс.рублей.

Раздел 11. Финансовые вложения краткосрочные

Движение финансовых вложений (краткосрочных) в 2018 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	107838	178618		286456
Депозиты	84414	12341591	(11965935)	460070

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	221515	239365
Денежные средства в кассе	33	13

Раздел 13. Прочие оборотные активы

В состав прочих оборотных активов на конец периода вошли расчетные величины НДС с авансов подлежащих возмещение 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 общества	Доля принадлежавших обыкновенных акций общества
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР+»	ООО «АЛОР +»	115162, г. Москва, ул. Шаболовка, д.31, стр. Б	1027700076117	7706028226	51%	51%
2	Сизов Юрий Сергеевич	---	РФ, г. Москва	---	770702676932	49%	49%

Раздел 15. Переоценка внеоборотных активов

Согласно учетной политике на 31.12.2018г. произведена переоценка нематериальных активов – объектов концессионных соглашений. Общая сумма переоценки составила 1248006 тыс.руб. за отчетный период. 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 составе долгосрочных заемных средств, числятся выпущенные облигации для строительства объектов в рамках концессионных соглашений.

В 2018 году в обращении находились 4 облигационных выпуска:

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

4) Серии БО-02.

Ниже приведены основные условия облигационных займов.

Облигации серии 01

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты выпуска	гос. рег. номер 4-01-76600-Н от 24.10.2013
2	Регистрирующая организация	Банк России
3	Тип облигаций	Корпоративные
5	Код ISIN	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 начала размещения	07.11.2013
10	Срок займа	3 834 дня с даты начала размещения (10,5 лет)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2018	2 800 000 шт.
12	Плановый срок погашения	07.05.2024
13	Порядок возврата	В конце срока обращения Возможно досрочное погашение как по требованию владельцев облигаций (при наступлении определенных Проспектом условий), так и по усмотрению эмитента облигаций
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 купон – 07.05.2015 (546-й день с даты начала размещения), далее с 2 по 10 купоны ежегодно.

Облигации серии 02

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты выпуска	гос. рег. номер 4-02-76600-Н от 23.09.2014, доп. выпуск от 22.10.2015
2	Регистрирующая организация	Банк России
3	Тип облигаций	Корпоративные
5	Код ISIN	RU000A0JV0T3
6	Сумма займа	основной выпуск – 1 000 000 000,00 рублей дополнительный выпуск – 700 000 000,00 рублей
7	Номинал облигации	1 000,00 рублей (фиксированный)
8	Количество облигаций	основной выпуск – 1 000 000 шт. дополнительный выпуск – 700 000 шт.
9	Дата начала размещения	02.12.2014
10	Срок займа	3 834 дня с даты начала размещения (10,5 лет)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2018	1 700 000 шт.
12	Плановый срок погашения	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 как по требованию владельцев облигаций (при наступлении определенных Проспектом условий), так и по усмотрению эмитента облигаций.
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>

		2. Ставка рефинансирования, действующая на дату за пять рабочих дней до начала очередного купонного периода + 1 процентный пункт).
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1 купон – 01.09.2016 (639-й день с даты начала размещения), далее с 2 по 9 купоны ежегодно, 10 купон составляет 273 дня – 01.06.2025.

Облигации серии БО-01

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты выпуска	идентификационный номер 4B02-01-76600-Н от 24.03.2016
2	Регистрирующая организация	ЗАО «ФБ ММВБ»
3	Тип облигаций	Биржевые
5	Код ISIN	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. ИПЦ тек = ИПЦ тек.мес.-4 + (ИПЦ тек.мес.-3 – ИПЦ тек.мес.-4)*(N дня тек.мес.-1)/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 начала размещения	01.06.2016
10	Срок займа	3 984 дня с даты начала размещения (10 лет 11 месяцев)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2018	1 850 000 шт.
12	Плановый срок погашения	29.04.2027
13	Порядок возврата	В конце срока обращения. Возможно досрочное погашение как по требованию владельцев облигаций (при наступлении определенных Проспектом условий), так и по усмотрению эмитента облигаций
14	Условия начисления купонного дохода	Ставка купона – 4% годовых на индексированный номинал
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1 купон – 01.05.2018 (699-й день с даты начала размещения), далее с 2 по 10 купоны ежегодно.

Облигации серии БО-02

№ п/п	Условие	Значение
1	Реквизиты выпуска	идентификационный номер 4B02-02-76600-Н от 24.11.2017
2	Регистрирующая организация	ПАО Московская Биржа
3	Тип облигаций	Биржевые
5	Код ISIN	RU000A0ZZ2W9
6	Сумма займа	1 750 000 000,00 рублей
7	Номинал облигации	1 000,00 рублей (фиксированный)
8	Количество облигаций	1 750 000 шт.
9	Дата начала размещения	12.04.2018
10	Срок займа	4 563 дня (12,5 лет)
11	Количество облигаций в обращении на 31.12.2018	1 750 000 шт.
12	Плановый срок погашения	09.10.2030
13	Порядок возврата	В конце срока обращения. Возможно досрочное погашение как по требованию владельцев облигаций (при наступлении определенных Проспектом условий), так и по усмотрению эмитента облигаций
14	Условия начисления купонного	Ставка купона (в процентах годовых) определяется по формуле:

	дохода	<i>MAX {ИПЦ + 4%; кл. ставка + 2%.}</i> <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%;</i> <i>2. ключевая ставка Банка России, действующая на дату расчета величины процентной ставки купонного периода, + 2%).</i>
15	Порядок начисления купонного дохода	Ежедневно
16	Порядок выплаты купонного дохода	1 купон – 12.10.2019 (548 день с даты начала размещения), далее с 2 по 12 купоны ежегодно.

Задолженность по облигационным займам составляет на 31.12.2018 – 8 266 537 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, в сумме 383049 тыс. рублей, а также задолженность по привлеченным займам юридических организаций в сумме 23854 тыс. рублей.

Раздел 18. Кредиторская задолженность

На 31 декабря кредиторская задолженность состоит из следующих позиций:

Вид кредиторской задолженности	Сумма
Задолженность перед поставщикам, подрядчиками	279787
Авансы полученные	6208
Задолженность по налогам	57950
Задолженность по заработной плате	4678
Прочая задолженность	69466

Раздел 19. Оценочные обязательства

Движение по статьям резервов в 2018 г.

Вид резерва	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
Резерв на предстоящие выплаты отпускных и связанных расходов	13 739	(21678)	28731	20792

Раздел 20. Государственная помощь

В 2018г. обществом получены денежные средства на покрытие расходов на НИОКР.

Источник получения / цели получения	Сумма за 2018г.
Минпромторг	61172

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	2018	2017
Услуги по утилизации (захоронению) ТБО, временном размещению ТБО	1 229 825	487 793
Продажа ВМП, прочие услуги	65 083	47 168

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

Вид расходов (себестоимость)	2018	2017
Амортизация	374 128	243 481
Материальные расходы сырье и материалы	106 716	56 718
Заработная плата	130 718	89 614
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	40 145	27 021
Налоги	48 660	42 385
Услуги (работы) производственного характера	403 997	7349
Прочие расходы	9688	25 275

Вид расходов (коммерческие расходы)	2018	2017
Материальные расходы	866	1215
Услуги сторонних организаций	1501	1252

Вид расходов (управленческие расходы)	2018	2017
Амортизация ОС	1 502	1 142
Сырье и материалы, прочие материалы	12 026	4 991
Заработная плата	128 438	99 503
Расходы по страховым взносам во внебюджетные фонды	36 583	25 547
Прочие расходы	5016	38599

В течение 2018 года были произведены следующие прочие доходы и расходы:

Вид прочих доходов	2018	2017
--------------------	------	------

Субсидии (фонд ЖКХ, прочие программы господдержки), прочее финансирование текущей деятельности, включая вклады	-	570 000
--	---	---------

Расходы (доходы), связанные с выкупом (размещением) облигаций	5530	54 856
Проценты к получению	154690	95 327
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	8797	10 040
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	154859	107 809
Прочие доходы	1298	21886

Вид прочих расходов	2018	2017
Проценты, начисленные	608473	498066
Проценты, поступившие при вторичном размещении облигаций	5530	45 386
Формирование резервов по сомнительным долгам	143542	111 772
Амортизация ОС, сданных в аренду	1142	4 814
Расходы, связанные с выкупом облигаций	3718	-
Расходы, связанные с предоставлением дисконта, при вторичном размещении облигаций	9235	7 824
Прочие расходы	600590	85 308

Раздел 22. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в 2018г. не имеется. По состоянию на 31.12.2018г. непокрытый убыток составляет 1257656 тыс. рублей. Чистые активы составляют 3976205 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 2019г. 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 связанного лица	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения 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	49	X	28.06.2017 04.06.2018 26.11.2018	-	Член СД Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017; Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018; Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
1.1.2	Бесшапов Павел Евгеньевич	0	X	28.06.2017 04.06.2018	26.11.2018	Член СД Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017; Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018
1.1.3	Лаппо Андрей Петрович	0	X	28.06.2017 04.06.2018 26.11.2018	-	Член СД Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017; Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018; Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
1.1.4	Соколова Лина Александровна	0	X	28.06.2017 04.06.2018 26.11.2018	-	Член СД Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017; Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018; Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
1.1.5	Семышев Сергей Владимирович	0	X	28.06.2017 04.06.2018 26.11.2018	-	Член СД Протокол №2 ГОСА от 29.06.2017; Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018; Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
1.1.6	Карякина Ирина Юрьевна	0	X	04.06.2018 26.11.2018	-	Член СД Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018; Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
1.1.7	Некрасов Вячеслав Анатольевич	0	X	04.06.2018	26.11.2018	Член СД Протокол № 1 ГОСА от 05.06.2018
1.1.8	Феодосиади Константин Константинович	0	X	26.11.2018	-	Член СД Протокол № 2 ВОСА от 26.11.2018
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	0	X	24.12.2017	24.09.2018	Генеральный директор Протокол СД № 8 от 13.12.2017 и Протокол СД № 6 от 24.09.2018
1.2.2	Рабышев Дмитрий Евгеньевич	0	X	25.09.2018	-	Генеральный директор Протокол СД № 6 от 24.09.2018
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	Сизов Юрий Сергеевич	49	X	17.05.2016	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества
1.3.2	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР+» ИНН 7709221010	51	0	13.06.2017	-	Акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества
1.4	Юридическое лицо, в котором Общество 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	Акционерное общество «Управление отходами-НН» ИНН 5260278039	0	70	04.08.2011	-	Дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций
1.4.2	Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград» ИНН 3426013572	0	100	18.10.2011	-	Дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.4.3	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсосбережение ХМАО» ИНН 8601064050	0	76	20.12.2017	-	Дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.5	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество					
1.5.1	Бесшапов Павел Евгеньевич	0	X	24.12.2017	24.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор
1.5.2	Рабышев Дмитрий Евгеньевич	0	X	25.09.2018	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор
1.5.3	Общество с ограниченной ответственностью «Трассы для мотоциклов и велосипедов» ИНН 7704864240	0	0	25.09.2018	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.4	Общество с ограниченной ответственностью «Оригинал плюс» ИНН 7733584818	0	0	24.12.2014	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.5	Граудт Виктор Рудольфович	0	X	04.06.2018	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.6	Общество с ограниченной ответственностью "КЛИО-ТУР" ИНН 5024070750	0	0	04.06.2018	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.7	Общество с ограниченной ответственностью «Паско» ИНН 5017020251	0	0	24.12.2014	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.8	Акционерное общество «Управление отходами-НН» ИНН 5260278039	0	70	17.08.2011	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% голосующих акций
1.5.9	Гаврилова Надежда Александровна	0	X	27.11.2015	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор АО «Управление отходами-НН»
1.5.10	Общество с ограниченной ответственностью «Промресурс-НН» ИНН 5260198584	0	0	17.02.2016	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.11	Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙ-ЦЕНТР» ИНН 5244026490	0	0	27.11.2015	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.11	Марченко Ирина Александровна	0	X	02.03.2016		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.12	Общество с ограниченной ответственностью «УК Добрый сосед» ИНН 5260358911	0	0	27.11.2015	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.13	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания» ИНН 5248023965	0	0	27.11.2015	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.14	Полешук Елена Николаевна	0	X	27.11.2015	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.15	Общество с ограниченной ответственностью «Управление отходами-Волгоград» ИНН 3426013572	0	100	18.10.2011	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.5.16	Цаберт Рудольф Робертович	0	X	25.04.2014	28.02.2019	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «Управление отходами-Волгоград»
1.5.17	Общество с ограниченной ответственностью «Ресурсосбережение ХМАО» ИНН 8601064050	0	76	20.12.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, дочерняя компания, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% долей
1.5.18	Барзыкин Евгений Михайлович	0	X	18.12.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «РСБ ХМАО»
1.5.19	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР+» ИНН 7709221010	51	0	13.06.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, акционер, имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций Общества
1.5.20	Калин Александр Борисович	0	X	14.06.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество, Генеральный директор ООО «АЛОР+»
1.5.21	Общество с ограниченной ответственностью «Вторая юридическая контора» ИНН 7706208229	0	0	10.10.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.22	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР-СПБ» ИНН 7806151872	0	0	10.10.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.23	Лебединец Ольга Станиславовна	0	X	23.06.2017	29.12.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.24	Общество с ограниченной ответственностью «Башкирский фондовый интернет центр» ИНН 0274088744	0	0	23.06.2017	29.12.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.25	Парфенов Сергей Демидович	0	X	23.06.2017	29.12.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.26	Общество с ограниченной ответственностью «Ярославский фондовый интернет центр» ИНН 7604108105	0	0	23.06.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.27	Михайлова Лариса Владимировна	0	X	23.06.2017	29.12.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.28	Общество с ограниченной ответственностью «Омский фондовый интернет центр» ИНН 5503077390	0	0	22.06.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.29	Канев Сергей Валериевич	0	X	22.06.2017	30.03.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.30	Общество с ограниченной ответственностью «Чебоксарский фондовый интернет центр» ИНН 2128705008	0	0	23.06.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.31	Алексеев Григорий Юрьевич	0	X	23.06.2017	29.12.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.32	Общество с ограниченной ответственностью «Стар мани» ИНН 7701814360	0	0	13.06.2017	05.06.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.33	Медяников Глеб Олегович	0	X	13.06.2017	05.06.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.34	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «АГАНА» ИНН 7706219982	0	0	10.10.2017	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.35	Закрытое акционерное общество «АЛОР ИНВЕСТ» ИНН 7706028226	0	0	05.06.2018	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.36	Общество с ограниченной ответственностью «АЛОР-ПОВОЛЖЬЕ» ИНН 5260105974	0	0	23.10.2018	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.37	Общество с ограниченной ответственностью «Воронежский фондовый интернет центр» ИНН 3664063081	0	0	14.11.2018	-	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.38	Общество с ограниченной ответственностью «АСТРА-ТРЕЙД» ИНН 5190184289	0	0	25.09.2018	18.10.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.39	Ульянов Николай Васильевич	0	X	25.09.2018	18.10.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.40	Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР» ИНН 5047184909	0	0	25.09.2018	18.10.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.41	Общество с ограниченной ответственностью «КЕДР-КАРЕЛИЯ» ИНН 1001328808	0	0	25.09.2018	18.10.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.42	Общество с ограниченной ответственностью «Арт капитал групп» ИНН 7802757366	0	0	23.06.2017	30.03.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

1.5.43	Закрытое акционерное общество «ИНВЕСТГРУПП» ИНН 7709628648	0	0	10.10.2017	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.44	Общество с ограниченной ответственностью «КОДА» ИНН 7719890997	0	0	20.12.2017	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.45	Мустяца Игорь Валентинович	0	X	14.06.2018	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.46	Общество с ограниченной ответственностью «РИШАР» ИНН 7723921711	0	0	22.12.2017	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.47	Канцеров Рустам Равильевич	0	X	22.12.2017	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.48	Общество с ограниченной ответственностью «ФИНБЕСТ» ИНН 7719891126	0	0	22.12.2017	30.09.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.49	Лукичев Денис Александрович	0	X	20.12.2017	25.06.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.50	Козлов Денис Александрович	0	X	22.12.2017	25.06.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.51	Общество с ограниченной ответственностью «ГКЦ»	0	0	05.05.2017	30.03.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.52	Молоткова Анна Игоревна	0	X	05.05.2017	30.03.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество
1.5.53	Общество с ограниченной ответственностью «Экотехнология»	0	0	08.02.2017	30.03.2018	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество

Остатки задолженности по связанным сторонам на 31.12.2018:

Информация об операциях со связанными сторонами

Показатель	2018 г. тыс.руб.
Приобретение товаров, работ, услуг от связанных сторон	537
Предоставлено займов	589500
Начислено процентов по займам, предоставленным	109213
Вознаграждения, заработная плата	8405

Состояние расчетов со связанными сторонами

Показатель	2018 г. тыс.руб.
Задолженность перед поставщиками	83
Задолженность по займам выданным и процентам по ним	892 699

Раздел 24. События, произошедшие после 31 декабря 2018 года.

В 1 квартале 2019 года началась деятельность регионального оператора ТКО в Мурманской области и введен в эксплуатацию полигон.

Раздел 25. Условные факты хозяйственной деятельности, риски.

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

Политика управления рисками Общества 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.

Общество осуществляет основную операционную деятельность на территории Саратовской, Чувашской, Мурманской областей.

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.

Генеральный директор АО «Управление отходами» _____

Д.Е. Рабышев

«29» марта 2019



Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Управление отходами"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	9 147 964	7 422 189	5 748 248
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	56 716	54 547	93 028
Доходные вложения в материальные ценности	1160	12 155	16 392	22 758
Финансовые вложения долгосрочные	1170	480 690	502 601	93 365
Отложенные налоговые активы	1180	176 331	102 548	51 103
Прочие внеоборотные активы	1190	1 367 609	1 280 803	880 010
Запасы	1210	134 018	109 558	97 241
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 402	60 686	71 822
Дебиторская задолженность*	1230	1 020 674	1 080 662	926 883
Финансовые вложения краткосрочные	1240	746 527	192 252	678 736
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	239 378	221 548	16 006
Прочие оборотные активы	1260	900	716	1 212
ИТОГО активы	-	13 389 364	11 044 502	8 680 412
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	8 266 537	6 451 066	5 670 708
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	706 903	833 312	326 204
Кредиторская задолженность	1520	418 089	101 008	25 436
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	20 792	13 739	8 513
Прочие обязательства краткосрочные	1550	838	-	-
ИТОГО пассивы	-	9 413 159	7 399 125	6 030 861
Стоимость чистых активов	-	3 976 205	3 645 377	2 649 551

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



Пояснения к бухгалтерской отчетности за 12 месяцев 2018 года

АО «Управление отходами» (далее – Общество) – ведущий концессионер в сфере создания и эксплуатации систем по обращению с твердыми коммунальными отходами (ТКО) на территории России. На сегодняшний день в портфеле Общества 4 концессионных соглашения на стадии эксплуатации, 2 соглашения на стадии проектирования и строительства.

Выручка Общества по итогам 2018 года составила 1 295 млн руб., что выше показателя предыдущего периода в 2,4 раза. Основной рост выручки произошел за счет начала деятельности регионального оператора по обращению с ТКО в Саратовской области с августа 2018 года.

Операционные расходы, включающие в себя себестоимость продаж, управленческие и коммерческие расходы по итогам 2018 года составили 1 300 млн руб., что выше расходов за 2017 год в 2 раза, однако темпы роста операционных расходов ниже темпов роста выручки. Основной рост данных расходов произошел за счет начала деятельности регионального оператора по обращению с ТКО в Саратовской области, а также за счет увеличения объема амортизационных отчислений.

Общая стоимость активов Общества за 2018 год выросла на 2 345 млн руб. (+21%) и по состоянию на 31.12.2018 составила 13 389 млн руб. Увеличение данного показателя обусловлено размещением облигационного займа серии БО-02 с целью строительства объекта по концессионным соглашениям на территории Магнитогорского кластера Челябинской области.

Чистые активы по итогам 2018 года составили 3 976 млн руб., рост к 2017 году составил 331 млн руб. или 9%. Стоимость чистых активов многократно превышает уставный капитал Общества, который составляет 10 млн руб.

За 12 месяцев 2018 года получен убыток от продаж в размере 5,076 млн руб., что многократно меньше убытка от продаж 2017 года. По итогам деятельности Общества за 2018 год зафиксирован чистый убыток в размере 978,3 млн руб. за счет роста процентов к уплате и прочих расходов.

Введение в регионах присутствия Общества института регионального оператора по обращению с ТКО, при соблюдении обязательств в четком соответствии с утвержденной территориальной схемой позволило Обществу аккумулировать все логистические потоки перемещаемых ТКО. Аккумуляция и контроль потоков гарантирует Обществу обеспечение плановой загрузки производственных мощностей, а соответственно и рост объема выручки. Вход в проекты по деятельности регионального оператора в 2018 году позволил увеличить выручку в 2,4 раза. План 2019 года предусматривает рост выручки по отношению к 2018 году еще в 2,5 раза, а соответственно и рост чистой прибыли.

С 01.01.2019 введен в эксплуатацию полигон на территории Мурманской области одновременно с началом деятельности регионального оператора по обращению с ТКО на данной территории.

В 2019-2020 гг. Общество намерено поддерживать требуемый баланс между размером операционного денежного потока и необходимостью финансирования органического роста как в сфере реализации концессионных соглашений, так и в сфере осуществляемой деятельности регионального оператора по обращению с ТКО.

02.04.2019

И.О. Главного бухгалтера


О.А. Самсонова

