

Акционерное общество
«УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ-НН»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТОСТИ
ЗА 2020 Г

г. Нижний Новгород 2019 г.

1. Общие сведения	
1.1. Полное фирменное наименование (некоммерческой организации - наименование)	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ - НН"
1.2. Сокращённое наименование	АО "УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ - НН"
1.3. Место нахождения	603003, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Коминтерна ул, дом 139, помещение 18
1.4. Дата постановки на налоговый учет	13.05.2010 года ИФНС Нижегородского района г. Нижнего Новгорода
1.4. ОГРН	1105260006301
1.5. ИНН	5260278039
1.6. Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации	http://uo-nn.ru/
1.7. Смена наименования	В момент регистрации Общество именовалось ЗАО «Лидер-НН». 13.12.2010 года Общество переименовано ЗАО «Управление отходами-НН» 22.11.2018 АО «Управление отходами-НН»
1.8. Контактные данные (Тел. Факс)	+7 (831) 288-88-77
1.10 Сведения о регистраторе	О «Регистраторское общество «Статус» зарегистрирован Московской Регистрационной Палатой 20.06.2007 за номером 066 193, лицензия на осуществление деятельности № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 выдана ФКЦБ России без ограниченного срока действия. Место нахождения: г. Москва. Ул. Новорогожская д.32 стр. 1 ..

2. Сведения об уставном капитале

При регистрации Уставный капитал составлял 10 000 рублей и разделен на 100 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая, размещаемых путем закрытой подписки. Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-20453-Р от 06.08.2010.

На основании протокола N2 02/12 от 03.12.2010 года было принято решение об увеличении количества обыкновенных именных бездокументарных акций на 19900 шт. регистрация выпуска была осуществлена 14 февраля 2011 года» с присвоением государственного регистрационного номера 1-01-20453-Ре00XD0T 14.02.2011. Таким образом, Уставный капитал Общества на 31 декабря 2011 года составляет 2 000 000 рублей. В течение 2012 - 2018 годов Уставный капитал Общества не изменялся и составил на 31 декабря 2020 года 2 000 000 рублей.

Филиалы и представительства Общества

АО «Управление отходами -НН» не имеет филиалов и представительств.

Виды деятельности Общества коды

ОКВЭД:

38.1 Сбор отходов

38.2 Обработка и утилизация отходов

81.22 Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая

81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки

В январе 2011 года ЗАО «Управление отходами - НН» заключило концессионное соглашение с Правительством Нижегородской области для строительства и дальнейшей эксплуатации объекта: «Мусоросортировочный комплекс с межмуниципальным полигоном для размещения непригодных к переработке бытовых отходов в Городецком районе Нижегородской области». В феврале 2013 года был осуществлён ввод в эксплуатацию этого Объекта. С этого же момента предприятие начало осуществлять основной вид деятельности по ОКВЭД.

14 декабря 2012 года было заключено Концессионное соглашение с Правительством Нижегородской области для строительства и дальнейшей эксплуатации объекта «Межмуниципальный полигон для размещения непригодных к переработке бытовых отходов в Балахнинском районе». В июне 2014 года строительство первого этапа было закончено и объект «Межмуниципальный полигон для размещения непригодных к переработке бытовых отходов в Балахнинском районе» введен в эксплуатацию.

В конце 2016 года Общество ввело в эксплуатацию Мусороперегрузочную станцию для обеспечения работы межмуниципального полигона размещения непригодных к переработке бытовых отходов в Балахнинском районе Нижегородской области. На данный объект принимаются ТКО, поступающие с территории Сормовского района г. Нижнего Новгорода.

08.12.2017 Министерство экологии и природных ресурсов Нижегородской области подписало с АО «Управление отходами-НН» соглашение об организации деятельности по обращению с ТКО на территории Нижегородской области (зона деятельности 4)

24.01.2018 Министерство экологии и природных ресурсов Нижегородской области подписало с АО «Управление отходами-НН» соглашение об организации деятельности по обращению с ТКО на территории Нижегородской области (зона деятельности 2)

С января 2019 года предприятие осуществляет деятельность регионального оператора в области обращения с ТКО на территории Городецкой кластерной зоны (г.о.г Бор, г.о. Семенов, Городецкий м.р (за исключением г Заволжье) , г.о. Сокольский, Ковернинский м.н , левобережная часть Лысковского м.р. и левобережная часть Воротынского м.р.) Балахнинской кластерной зоны (Сормовский район г. Нижнего Новгорода, Балахнинский м.р., г.о.г Чкаловск, г. Заволжье).

Общий анализ структуры баланса

Внеоборотные активы

В 2020 году предприятие приняло к учету основных средств на сумму 123 215, 22 тыс. руб.

Основные средства были переданные по Концессионному соглашению Министерству имущественных и земельных отношений Нижегородской области . Общая сумма выбывшего имущества с учетом амортизации составила 687 475,98 тыс. руб. Одновременно данные объекты основных средств были приняты как нематериальные активы и отражены в балансе по строке 1110 с учетом накопленной амортизации в размере 682 286, 96 Нематериальные активы были отражены в учете согласно Информации Министерства финансов РФ № ПЗ-2/2007 «Об особенностях отражения концессионером в бухгалтерском учете операции по концессионному соглашению»

На 31.12.2020 года предприятие отменило переоценку основных средств.

Согласно п. 54 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н, остаточная стоимость имущества определяется как его первоначальная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость (в случае проведения переоценки) за минусом начисленной амортизации.

Согласно п. 14 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01), изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается, в частности, в случаях переоценки объектов основных средств.

Пунктом 15 ПБУ 6/01 определено, что коммерческая организация может не чаще одного раза в год (на конец отчетного года) переоценивать группы однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости.

При принятии решения о переоценке по таким основным средствам следует учитывать, что в последующем они переоцениваются регулярно, чтобы стоимость основных средств, по которой они отражаются в бухгалтерском учете и отчетности, существенно не отличалась от текущей (восстановительной) стоимости (п. 15 ПБУ 6/01).

Таким образом, принятие необязательного решения о проведении переоценки обязывает в дальнейшем организацию проводить такую переоценку регулярно.

Переоценка объекта основных средств производится путем пересчета его первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости, если данный объект переоценивался ранее, и суммы амортизации, начисленной за все время использования объекта.

Результаты проведенной по состоянию на конец отчетного года переоценки объектов основных средств подлежат отражению в бухгалтерском учете обособленно.

Принятие решения о переоценке фиксируется в учетной политике организации согласно Положению по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008), утвержденному Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (далее - ПБУ 1/2008).

Изменение учетной политики организации, согласно п. 10 ПБУ 1/2008, может производиться в случаях:

- изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету (абз. 2 п. 10 ПБУ 1/2008);

- разработки организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает более достоверное представление фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации (абз. 3 п. 10 ПБУ 1/2008);

- существенного изменения условий хозяйствования. Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и тому подобным (абз. 4 п. 10 ПБУ 1/2008).

Решение проводить переоценку основных средств, равно как и отказ в дальнейшем от данного решения, является изменением учетной политики организации (Письмо Минфина России от 07.02.2005 N 07-03-01/93).

Согласно п. 14 ПБУ 1/2008 последствия изменения учетной политики, перечисленного в абз. 2 п. 10 ПБУ 1/2008, а именно вызванного изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном соответствующим законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. Если соответствующее законодательство Российской Федерации и (или) нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету не устанавливают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, установленном п. 15 ПБУ 1/2008.

При ретроспективном отражении последствий изменения учетной политики исходят из предположения, что измененный способ ведения бухгалтерского учета применялся с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида. Ретроспективное отражение последствий изменения учетной политики заключается в корректировке входящего остатка по статье "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" за самый ранний представленный в бухгалтерской отчетности период, а также значений связанных статей бухгалтерской отчетности, раскрываемых за каждый представленный в бухгалтерской отчетности период, как если бы новая учетная политика применялась с момента возникновения фактов хозяйственной деятельности данного вида (п. 15 ПБУ 1/2008).

Дебиторская задолженность

На 31.12.2020г. АО «Управление отходами - НН» не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. В этом году по сравнению с предыдущим периодом уменьшился на 17 750 ,35 тыс. руб составил 49 296,65 тыс. руб. В активе баланса общая сумма краткосрочной дебиторской задолженности указывается за минусом резерва по сомнительным долгам и составляет 293 614 ,18. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность в 2020 г. состоит из:

авансов выданных поставщикам и подрядчику за товары, работы и услуги, которые участвуют в текущей деятельности предприятия — 8 946,00, тыс.руб.

расчеты с покупателями и заказчиками — 258 841 ,00 тыс.руб.,

прочие дебиторы — 25 827,00тыс.руб.

Предприятие активно работает с дебиторской задолженностью. В 2020 г году направлено в суды 14 674, 35тыс. руб., взыскано — 13 143,41 тыс.руб.

Денежные средства

Предприятие имеет расчетные счета в следующих банках

- 1.Ф-л банка ГПБ (АО) "Приволжский"
2. Нижегородский филиал АБ "Россия"
3. МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ "БАНК СГБ"
4. Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ"
5. ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)

Остаток денежных средств на конец года составил 126 891,84 тыс.руб. и состоит из: - средств на расчетных счетах в банках на сумму 126 821, 17 тыс.руб.; - средств в кассе предприятия на сумму — 70,66 тыс.руб.

Основная доля выручки поступает на расчетные счета предприятия.

Собственный капитал

Собственный капитал ЗАО «Управление отходами-НН» в 2020 году не изменился и составил 2000 тыс.руб.

Заемный капитал

Долгосрочный капитал

На конец 2020 года задолженность по облигационному займу составила 1 215 142, 00 тыс.руб. Из них в 2020 году предприятие начислила накопленный купонный доход по четырнадцатому купону в размере 80 142 ,00 тыс. руб. Выплат купонного дохода перенесена на июнь 2022 года

Задолженность по лизинговым обязательствам отражена в прочих долгосрочных обязательствах в размере — 16 544 , 91тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

На конец года кредиторская задолженность составила 176 314, 18тыс.руб.

Поставщики подрядчики — 129 551 ,00

Задолженность перед персоналом, внебюджетными фондами, и бюджетом — 19 145,00 тыс.руб.

Задолженность перед прочими предприятиями - 2871,00 тыс.руб.

Задолженность является текущей. Выплаты заработной платы производятся в срок. Задолженность по уплате налогов отсутствует. С ростом выручки и расширением штата вырос размер уплаты налога на добавленную стоимость, НДС и страховых взносов..

Операции со взаимосвязанными лицами

1 .Перечень связанных сторон на 31.12.2020г.

П	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	основание (основания), в силу которого лицо признается связанным
1	2		4
1	АО «Управление отходами»»	117447, Москва город, улица Черемушкинская б , дом 13, строение 4, эт. 2 пом. П ком.1,3,4	Акционер. Выписка из реестра акционеров.
2			
3			
4	Колдунов Алексей Александрович		Генеральный директор

2. Информация об операциях со связанными сторонами

Показатель	2020 г	2019 г
Выручка от реализации со связанными сторонами		
Приобретение товаров, работ, услуг от связанных сторон		
Получено займов		
Предоставлено займов		
Начислено процентов по займам, полученным		14,7
Начислено процентов по займам, предоставленным		
Безвозмездные поступления		
Вознаграждения, заработная плата		
Прочие операции		

3 .Состояние расчетов со связанными сторонами тыс. руб.

Показатель	2020 г	2019 г
Задолженность покупателей		
Задолженность перед поставщиками		
Задолженность по займам и процентам полученным		
Задолженность по займам выданным и процентам по ним		
Задолженность по заработной плате, вознаграждениям		
Задолженность по прочим операциям перед связанными сторонами		
Задолженность по операциям связанных сторон перед организацией		

Финансовый результат деятельности

1. В 2020 г. предприятие осуществляло основную деятельность — оказание услуги регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами) по обращению с твердыми коммунальными отходами по зонам деятельности 2 и 4 , обработке, захоронению твердых коммунальных отходов на межмуниципальных полигонах в

Городецком и Балахнинском районах

2. Выручка от основной деятельности за 2020 год составила - 988 014, 00 тыс.руб. Расходы по основной деятельности предприятия подразделяются на прямые и косвенные, Прямые расходы составили в 2020 году — -913 337, 570 тыс.руб. Косвенные расходы не распределяются по видам деятельности, а списываются в полном объеме на себестоимость. Косвенные расходы составили — -76 091,58 тыс. руб.,

3. Основными прямыми расходами в связи с началу осуществления деятельности регионального оператора являются расходы на обработку, захоронение, транспортирование отходов, расчетно-кассовое обслуживание лицевых счетов потребителей, заработную плату, отчисления в бюджет и внебюджетные фонды.

Прочая деятельность

Прочие доходы предприятия в 2020 году состоят из:

- Полученных процентов от вложения собственных средств в депозитные вклады в размере— 9 027, 15 тыс. руб.
- От продажи Основных средств 7 853, 27 тыс. руб.
- Оценочные активы — 278 783, 94 тыс. руб.
- Прочие доходы — 53355,79 тыс. руб.

Прочие расходы предприятия в 2020 году включают в себя:

- Расходы на отчисления в оценочные резервы— 261 033, 58 тыс.руб.
- Проценты к уплате — -77 728, 43 тыс.руб,
- Прочие расходы — 9 226,20 тыс.руб.

АО «Управление отходами-НН» в 2020 г. получило убыток от ведения основной деятельности в размере – 51246 тыс. руб. А после расчета налога на прибыль и корректировки отложенных налоговых обязательств и активов по итогам года в графе 2400 Отчета о финансовых результатах отражен убыток -41 508, тыс.руб.

Чистые активы

На 31.12.2020 Обществом отменена переоценка основных средств В результате отмены переоценки добавочный капитал стал равен нулю Чистые активы предприятия составили — 2026 тыс.руб.

События, произошедшие после 31 декабря 2020 года.

Событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели текущего периода не имеется.

Условные факты хозяйственной деятельности. риски

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных повлиять на показатели текущего периода не имеется,

Финансовый анализ

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт текущих (оборотных) активов. Коэффициент составил 2,51, что свидетельствует о достаточной ликвидности и высокой способности к погашению обязательств.

Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности коэффициент характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт

высоколиквидных текущих (оборотных) активов. Коэффициент составил 2,55, что свидетельствует о достаточной срочной ликвидности.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент характеризует способность компании погашать те (краткосрочные) обязательства за счет денежных средств краткосрочных финансовых вложений. Коэффициент составил 1,27, что свидетельствует о высоком уровне ликвидности.

Исполнительный директор

.Ю. Шкляр