

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Управление по обращению с отходами» за 2020 год
тыс. руб.

СОДЕРЖАНИЕ

Введение	1
Раздел I. Общие сведения об организации	1
Раздел II. Раскрытие информации по порядку формирования сведений в отчетности	2
Раздел III. Информация о регулируемой деятельности	17
Раздел IV. Информация о связанных сторонах	17
Раздел V. Информация об условных активах и обязательствах	17
Раздел VI. Информация о событиях после отчетной даты	18
Раздел VII. О непрерывности деятельности	18
Раздел VIII. Учетная политика предприятия	18
Раздел IX. Заключительный раздел	19

ВВЕДЕНИЕ

Данные Пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Отчетной Датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Отступления от установленных правил учета не допускались.

РАЗДЕЛ I. Общие сведения об организации.

Краткая характеристика предприятия:

Организация – Акционерное общество «Управление по обращению с отходами».

Сокращенное название – АО «Управление по обращению с отходами».

Отрасль (вид деятельности) – Сбор отходов.

Организационно-правовая форма — Открытое акционерное общество.

Адрес (Юридический и Фактический) – 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт, д. 39«В». ИНН/КПП 6501269229/650101001.

Место осуществления деятельности: Сахалинская область.

Согласно регистрационному свидетельству, серия 65 № 001068021 запись о создании организации путем реорганизации внесена 29 января 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1156501000336, правопреемник: Государственное унитарное предприятие Сахалинской области «Управление по обращению с отходами», ОГРН 1096501006865.

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган АО «Управление по обращению с отходами») – Федотов Максим Александрович.

Исполняющая обязанности главного бухгалтера – Тещенко Татьяна Александровна с 29.07.2020 года - Евсеева Елена Витальевна.

Совет директоров Общества избран единственным акционером АО «Управления по обращению с отходами» Сахалинской областью в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области в составе:

- Сидоренко Владимир Сергеевич – заместитель председателя правительства Сахалинской области;
- Налбатова Светлана Ивановна – министр министерства имущественных и земельных отношений;
- Куприна Наталия Юрьевна – министр министерства жилищного-коммунального хозяйства;
- Король Александр Николаевич – заместитель министра министерства жилищного-коммунального; хозяйства
- Бамбуров Вячеслав Алексеевич – директор по развитию АО «Центр корпоративного управления Сахалинской области»

Членами ревизионной комиссии являются:

Прахова Ольга Владимировна – советник отдела управлением имуществом Министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области;

Головнева Алена Викторовна – начальник финансового отдела Министерства ЖКХ Сахалинской области;

Святына Галина Ивановна – бухгалтер АО «Управление по обращению с отходами»

Структура организации:

Обособленные подразделения АО «Управление по обращению с отходами»

Наименование, дата и место постановки на учет	Отрасль (вид деятельности) ОКВЭД	Адрес
Обособленное подразделение 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 1 по Сахалинской области (территориальный участок по Анивскому району, код 6510), присвоен КПП 651045001	Сбор отходов 38.1	643, 694030, Сахалинская область, Анива г., Ленина ул., 29

Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (территориальный участок по Долинскому району, код 6503) года, присвоен КПП 650445002	Сбор отходов 38.1	643, 694051, Сахалинская область, Долинск г., Хабаровская ул., 3, 6
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (код 6504), присвоен КПП 650445002	Сбор отходов 38.1	643, 694020, Сахалинская область, Корсаков г., Железнодорожная ул., 1
Обособленное подразделение, 01.07.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (территориальный участок по Курильскому району код 6511), присвоен КПП 651145001	Сбор отходов 38.1	643, 694530, Сахалинская область, Курильск г., Приморское шоссе ул., 5, 1
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 3 (территориальный участок по Макаровскому району) по Сахалинской области (код 6512), присвоен КПП 651245001	Сбор отходов 38.1	643, 694140, Сахалинская область, Макаров г., Милютин ул., 19, 1
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Невельскому району) по Сахалинской области (код 6505), присвоен КПП 650545001	Сбор отходов 38.1	643, 694740, Сахалинская область, Невельск г., Рыбацкая ул., 10, 11
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Ногликскому району) по Сахалинской области (код 6513), присвоен КПП 651345001	Сбор отходов 38.1	643, 694450, Сахалинская область, Ноглики пгт, Школьный пер., 8, Б
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Охинскому району) по Сахалинской области (код 6506), присвоен КПП 650645001	Сбор отходов 38.1	643, 694490, Сахалинская область, Оха г., Ленина ул., 12, 23
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 3 по Сахалинской области (код 6507), присвоен КПП 650745001	Сбор отходов 38.1	643, 694240, Сахалинская область, Поронайск г., Победы ул., 3
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 3 (территориальный участок по Смирныховскому району) по Сахалинской области (код 6514), присвоен КПП 651445001	Сбор отходов 38.1	643, 694350, Сахалинская область, Смирных пгт., Центральная ул., 48
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Томаринскому району) по Сахалинской области (код 6516), присвоен КПП 651645001	Сбор отходов 38.1	643, 694820, Сахалинская область, Томари г., Им. М.И. Калинина ул., 54
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 по Сахалинской области (код 6517), присвоен КПП 651745001	Сбор отходов 38.1	643, 694400, Сахалинская область, Тымовское пгт., Кировская ул., 69
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Углегорскому району) по Сахалинской области (код 6508), присвоен КПП 650845001	Сбор отходов 38.1	643, 694920, Сахалинская область, Углегорск г., Капасина пер., 6

Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 (территориальный участок по Южно-Курильскому району) по Сахалинской области (код 6518), присвоен КПП 651845001	Сбор отходов 38.1	643, 694500, Сахалинская область, Южно-Курильск пгт., Садовый проезд., 3, 6
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 2 по Сахалинской области (код 6509), присвоен КПП 650945001	Сбор отходов 38.1	643, 694620, Сахалинская область, Холмск г., Советская ул., 71,304/3
Обособленное подразделение, 01.12.2020 г в Межрайонной ИФНС № 5 (территориальный участок по Северо-Курильскому району) по Сахалинской области (код 6515), присвоен КПП 651545001	Сбор отходов 38.1	643, 694550, Сахалинская область, Северо-Курильск г., Первомайская ул., 1, 1
Обособленное подразделение, 30.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Александровск-Сахалинскому району) по Сахалинской области (код 6502), присвоен КПП 650245001	Сбор отходов 38.1	643, 694140, Сахалинская область, Александровск-Сахалинский г., Красноармейская ул., 36, А, 1

Среднесписочная численность работников АО «Управление по обращению с отходами»

2019г.	2020г.
172 человек	166 человек

Выполнение работ осуществляется с привлечением подрядчиков.

На 31.12.2019 в реестре владельцев ценных бумаг в отношении АО «Управление по обращению с отходами» было зарегистрировано 398 993 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. Базовый убыток на акцию составил 254,86 руб.

В 2020 был осуществлен дополнительный выпуск акций на сумму 413 090 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. Общество является владельцем 812 083 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей. Базовая прибыль на акцию составляет 9,61 руб.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2020 года составляет 812 083 000 руб., оплачено 100 %.

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О..С.Т.», ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год не утверждена собственниками. По итогам 2020 года получена чистая прибыль в размере 7 808 тыс. руб.

Виды деятельности предприятия:

- подлежащие регулированию:

- услуга регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами в рамках действия Соглашения между Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области и Региональным оператором об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Сахалинской области от 19.12.2017 года (с последующими дополнениями);

- услуга оператора по захоронению ТКО;

- не регулируемые:

- транспортирование отходов, не включённых в ТКО, не выше V класса опасности;

- размещение отходов на полигонах, не включённых в ТКО, не выше V класса опасности;

- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

Сведения об имеющихся лицензиях:

- Лицензия № (65)-1305-ТР/П от 22 августа 2018 года, выданная Управлением федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Росприроднадзора) по Сахалинской области на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-V классов опасности.

Существенные обстоятельства, в которых организация ведет деятельность:

- влияние пандемии коронавируса:

Пандемия коронавируса является событием мирового масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, отрасли, в которой работает организация.

Деятельность организации в период пандемии не приостанавливалась, так как согласно положениям Указа Президента РФ от 25.03.2020г. № 206 «Об объявлении в РФ нерабочих дней» его действие не распространялось на непрерывно-действующие организации, к которым относится АО «Управление по обращению с отходами»

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения пандемии.

РАЗДЕЛ II. Раскрытие информации по порядку формирования сведений в отчетности

2.1. Для оценки существенности информации с целью детализации показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, а также с целью раскрытия информации в данных пояснениях избран критерий существенности – 10% от соответствующего показателя баланса или отчета о финансовых результатах (ОФР). Показатели и информация, которые являются существенными по качественным признакам, раскрыты независимо от их суммового выражения.

2.2. Изменения входящих остатков на 31.12.2018г. и на 31.12.2019г. в бухгалтерской отчетности за 2020 год, а также изменения показателей:

В рамках подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в целях обеспечения ее достоверности, согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и ПБУ 22/2010 внесены исправления в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2018 и на 31.12.2019 и в показатели отчета о финансовых результатах за 2019 год в связи с отражением в бухгалтерском учете отчетного года операций по результатам проведенной инвентаризации в отношении числящейся в учете на начало года задолженности (показатели неверно детализированы, не соответствовали данным учета, частично отражены свернуто).

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	По данным баланса, составленного за 2019 год		По данным баланса за 2020 год		Изменения	
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Отложенные налоговые активы	1180	24 493	0	24 904	0	411	0
Запасы	1210	455	969	529	978	74	9
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 830	0	4 168	0	(662)	0
Дебиторская задолженность	1230	190 618	7 309	188 599	7 228	(2 019)	(81)
Прочие оборотные активы	1260	284	1848	284	2002	0	154
Нераспределенная прибыль	1370	(156 290)	(54 157)	(155 835)	(54 148)	455	9

(непокрытый убыток)							
Отложенные налоговые обязательства	1420	27	0	28	0	1	0
Заемные средства	1510	110	12552	0	12552	(110)	0
Кредиторская задолженность	1520	197 777	10 410	195 235	10 484	(2 542)	74
Баланс	1600 1700	610 630	259 691	608 435	259 775	(2 195)	84

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	По данным ОФР за 2019 год	По данным ОФР за 2020 год	Изменения
		За январь - Декабрь 2019 г.	За январь - Декабрь 2019 г.	За январь - Декабрь 2019 г.
Себестоимость продаж	2120	(1395904)	(1395841)	63
Валовая прибыль (убыток)	2100	(644379)	(644316)	63
Управленческие расходы	2220	(125779)	(125775)	4
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(770158)	(770091)	67
Прочие доходы	2340	685 687	660110	(25577)
Прочие расходы	2350	(47311)	(21715)	25596
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(126 599)	(126 513)	86
Налог на прибыль	2410	24 466	24 929	463
в т.ч. отложенный налог на прибыль	2412	24 466	24827	361
Прочее	2460	0	(102)	(102)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(102 133)	(101 686)	447

2.3. Информация об авансах выданных и полученных, НДС по авансам выданным и полученным:

В Бухгалтерском балансе на все отчетные даты, полученные авансы, отражены за вычетом исчисленного с их сумм НДС (в соответствии с письмом Минфина РФ от 09.01.2013г. № 07-02-18/1) по строке 1520 «Кредиторская задолженность». По авансам выданным организация не воспользовалась правом вычета НДС. В связи с несущественностью суммы НДС, авансы уплаченные поставщикам, отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» с учетом НДС.

2.4. Информация об обеспечениях полученных и выданных:

По состоянию на 31.12.2020г. у АО «Управление по обращению с отходами» имеются следующие выданные и полученные обеспечения:

Полученное от ООО «СахЭкоТранс» обеспечение гарантийных обязательств по электронному аукциону лот № 0461000001019000041, депозит на сумму 30 042 296,55 рублей,

Выданное АО «Корпорация развития Сахалинской области» в счет обеспечения обязательств по Договору целевого займа № 34-ТКО/2019-О от 24.12.2019г., Договор залога прав

Выданное АО «Альфа Банк» по Договору залогового вклада (депозита) №2500868 от 27.11.2020 на сумму 48 336 700,00 рублей,

2.5. Информация об арендованном имуществе:

Арендуемые помещения

Контрагент	Договор	Срок аренды	Адрес	Площадь (кв.м)
ООО "ОФИС МАРКЕТ"	№94 от 31.01.20		Коммунистический проспект, д. 39В	623,7
ООО "Холмское Единство"	№ 242 от 01.11.20	01.11.20 - 31.01.2021	г. Холмск, ул. Советская, 71, офис 21	34,5
АО Сахалинморнефтемонт	№ 14-40ар/09.18-АО от 17.09.18		Помещение № 24 - 23,5 м2; Помещение № 25 - 11,5 м2; Помещение № 26 - 3,7 м2; пгт. Ноглики, пер. Школьный, д. 8Б	38,7
ООО "Фестиваль"	б/н от 15.05.19	15.05.19 - 31.12.19 (Пролонгация)	г. Анива, ул. Калинина, д.55	17,5
ИП Кабаков Д.В	Б/н от 01.07.19, Доп.согл №1 от 01.09.19		г. Оха, ул. Ленина 12/23, каб №1	15
ИП Каримов Б.А	№1 от 01.03.19		пгт. Тымовское, ул. Кировская, д. 69	12
ООО "Меркурий"	б/н от 18.09.19; б/н от 18.08.20	18.09.19 - 18.08.20 18.08.20 - 18.07.21	г. Долинск, ул. Хабаровская, 3-Б	26
ПАО "Сбербанк России"	№ 8567/9-2019 от 10.09.19	11 мес, Пролонгация	г. А-Сахалинский, ул. Дзержинского, д. 18	19,79
ИП Чаткина Н.В	№ 35 от 01.31.18		пгт. Смирных, 2 эт Торгового центра, ул. Горького, 17	27
ООО "Стройинвесткомпания"	№ 42 от 01.08.19	01.08.19-01.07.20	г. Корсаков, ул. Советская, 24, 2 эт.	34
ИП Муравьев М.В	№ 16 от 30.12.19	01.01.20-31.12.20	пгт. Южно-Курильск, кв. Ильичева, д. 3А	14,6
ООО "Сервис-НБТФ"	№11 от 01.05.19		г. Невельск, ул. Ленина, д. 52	17
ПАО "Ростелеком"	№ 60/99 от 12.10.18		г. Поронайск, ул. Октябрьская, 27/1, 1 эт, помещение №14	12,5
ПАО "Ростелеком"	№ 60/99 от 12.10.18		г. Макаров, ул. Милютин, 19, 1 эт, помещения №1-2	22,7
ОАО "Томаринская Типография"	Б/н от 12.12.2018	12.12.18 - 30.11.19 (Пролонгация)	г. Томари, ул. Калинина, 54	15,4

Автотранспорт, арендуемый

МУП «Теплотехник-1»	б/н от 06.02.20		Мусоровоз КО-440-5 г/н М126ТК
ИП Кузнецов А.О	№3 от 07.01.20	07.01.20-31.12.20	
Администрация Поронайского городского округа	№11/18 от 02.04.18	02.04.18-01.04.21	Мусоровоз КО-440-6 г/н М104ТК, М103ТК М135ТК
	№ 30/19 от 27.05.19	27.05.19-26.05.24	Мусоровоз с задней загрузкой г/н М218ОХ
	№ 63/18 от 17.12.18	17.12.18 - 16.12.23	Мусоровоз с боковой загр Г/н М083ОК

Автотранспорт, предоставленный в аренду

Невельское Дорожное Ремонтно-строительное управление	№ 12/27-1М от 27.12.18	29.12.18 - 29.11.19	Мусоровоз г/н М180МА
--	------------------------	---------------------	----------------------

Земельные участки, арендуемые

Агентство Лесного и Охотничьего хозяйства	№ 149 от 17.11.20	17.11.20-20.11.2024	Аренда Земельного участка	0,1000 га
Администрация Невельского Городского Округа	№ 38 от 20.07.20	20.07.20 - 20.07.23	Аренда Земельного участка	15 000 м2
КУМС Углегорского Гор. Округа	№ 62/19 от 03.06.19	26.04.2019 - 24.04.24	Аренда Земельного участка	30 000 м2
КУМС Углегорского Гор. Округа	№8 от 26.04.19	24.04.19 - 24.04.24	Незавершенное строительство ТБО	
ООО "Порт Поронайск"	№А-03/2020 от 01.09.20	01.09.20-31.12.20	Земельный участок, г.Поронайск, ул. Восточная, д.1	600 м2
			Аренда машиноместа в боксе	9,25 м2

Информация об отдельных активах и обязательствах:

2.6. Информация об отдельных активах и обязательствах АО «Управления по обращению с отходами» отражена в таблицах ниже.

Информация о наличии займа, сроках и условиях его выдачи	
Кредитор/ Займодавец	АО "КОРПОРАЦИЯ РАЗВИТИЯ САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ"
Дата получения	27.12.2019г.
Форма предоставления	Денежные средства
Сумма по договору, тыс. руб.	160 000
Дата погашения	25.12.2022
Цель кредита	оплата по договорам на оказание услуг по транспортированию ТКО на территории Сахалинской области
ставка, %	6,25
Сумма задолженности на последнюю отчетную дату, тыс. руб.	112 000

Информация о наличии краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2020 года*			
Наименование депозита	Дата вложений	Сумма вложений	Срок
41803810500420000071, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	31.12.2020	17 420	01.04.2021
41804810200420000024, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	31.12.2020	104 956	01.04.2021
41804810500420000025, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	31.12.2020	81 242	01.04.2021
41804810800420000026, Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ"	31.12.2020	14 020	01.04.2021
41806810320030000000, ФИЛИАЛ "ХАБАРОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	27.11.2020	48 337	01.04.2021
итого:		265 975	

*У Общества отсутствуют долгосрочные финансовые вложения.

Наличие и движение дебиторской задолженности														
			На начало года						Изменени я за период				На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причит ающие ся процен ты, штраф ы и иные начисл ения	погаше- ние	списание на финансов ый результат	восста- новление резерва	перев од из долго - в кратк осро чную задол жен- ность	перевод из дебитор- ской кре- диторску ю задолжен ность	перевод из кредито р- ской де- биторск ую задолже н- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	206 287,34	(17 688,25)	98 551,91	-	(13 666,46)	-	(29 682,38)	-	-	-	291 172,79	(47 370,63)
	5530	за 2019г.	7 649,08	(420,63)	198 638,26	-	-	-	(17 267,61)	-	-	-	206 287,34	(17 688,25)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	189 884,17	(17 688,25)	47 558,90	-	-	-	(29 682,38)	-	-	-	237 443,06	(47 370,63)
	5531	за 2019г.	6 552,84	(420,63)	183 331,32	-	-	-	(17 267,61)	-	-	-	189 884,17	(17 688,25)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 608,70	-	-	-	(2 748,73)	-	-	-	-	-	1 859,97	-
	5532	за 2019г.	759,21	-	3 849,49	-	-	-	-	-	-	-	4 608,70	-
Прочая	5513	за 2020г.	632,13	-	551,03	-	-	-	-	-	-	-	1 183,16	-
	5533	за 2019г.	176,63	-	455,50	-	-	-	-	-	-	-	632,13	-
Расчеты по претензиям	5514	за 2020г.	-	-	50 441,99	-	-	-	-	-	X	X	50 441,99	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5515	за 2020г.	11 162,34	-	-	-	(10 917,73)	-	-	-	X	X	244,61	-

в том числе:																		
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.																217 349,94
	5581	за 2019г.																142 480,62
авансы полученные	5562	за 2020г.																6 402,26
	5582	за 2019г.																5 681,76
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.																27 279,19
	5583	за 2019г.																293,75
обеспечение контрактов	5564	за 2020г.																30 435,37
	5584	за 2019г.																42 455,48
проценты кредитам	5565	за 2020г.																114,75
	5585	за 2019г.																109,59
прочая	5566	за 2020г.																464,42
	5586	за 2019г.																4 214,19
кредиты	5567	за 2020г.																-
	5587	за 2019г.																-
Итого	5550	за 2020г.																394 045,93
	5570	за 2019г.																355 235,38
Обороты отражены свернуто																		

Затраты на производство				
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.	
Материальные затраты	5610	20 098	29 838	
Расходы на оплату труда	5620	135 505	109 860	
Отчисления на социальные нужды	5630	40 569	33 609	
Амортизация	5640	8 921	9 695	
Прочие затраты	5650	1 313 628	1 338 614	
Итого по элементам	5660	1 518 721	1 521 616	
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 518 721	1 521 616	

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 860	11 546	(9 860)	-	11 546
в том числе:		9 860	11 546	(9 860)	-	11 546
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701					

Наличие и движение запасов

пачичле и движение запасов											
			На начало года					Изменени я за период			На конец периода
							выбыло				
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	529	-	1 541 197	(1 539 044)	-	-	X	2 683	-
	5420	за 2019г.	978	-	1 425 793	(1 426 242)	-	-	X	529	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	529	-	22 477	(20 323)	-	-	11 811	2 683	-
	5421	за 2019г.	978	-	29 952	(30 401)	-	-	3 556	529	-
Затраты в незавершенном производстве	5402	за 2020г.	-	-	1 518 721	(1 518 721)	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	1 395 841	(1 395 841)	-	-	-	-	-

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Изменения за период		Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	118 900	(50 592)	413 927	-	-	(8 921)	-	-	-	532 827	(59 514)	(59 514)
	5210	за 2019г.	116 901	(40 848)	2 000	-	-	(9 695)	-	-	-	118 900	(50 592)	(50 592)
в том числе:														
Сооружения	5201	за 2020г.	12 250	(3 375)	387 360	-	-	(555)	-	-	-	399 610	(3 929)	(3 929)
	5211	за 2019г.	12 250	(2 820)	-	-	-	(555)	-	-	-	12 250	(3 375)	(3 375)

Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	10 050	(2 242)	375	-	-	(1 024)	-	10 425	(3 266)
	5212	за 2019г.	10 050	(1 237)	-	-	-	(1 005)	-	10 050	(2 242)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	1 257	(369)	332	-	-	(387)	-	1 588	(756)
	5213	за 2019г.	149	(136)	1 107	-	-	(233)	-	1 257	(369)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	85 337	(44 557)	-	-	-	(6 938)	-	85 337	(51 495)
	5214	за 2019г.	84 444	(36 655)	892	-	-	(7 902)	-	85 337	(44 557)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	50	(50)	130	-	-	(17)	-	180	(67)
	5215	за 2019г.	50	-	-	-	-	-	-	50	(50)
Земельные участки	5201	за 2020г.	9 957	-	25 730	-	-	-	-	35 687	-
	5216	за 2019г.	9 957	-	-	-	-	-	-	9 957	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода
			На начало года	запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	26 338	425 951	(25 730)	(413 927)	38 363
	5250	за 2019г.	4 985	23 353	-	(2 000)	26 338
в том числе:			-	-	-	-	-
Мусороперегрузочная станция (Поронайск)	5241	за 2020г.	-	2 799	-	-	2 799
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Мусороперегрузочная станция (Невельск)	5242	за 2020г.	-	2 667	-	-	2 667

	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Мусороперегрузочная станция (Южно-Курильск)	5243	за 2020г.	-	20	-	-	-	-	20
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Полигон ТБО Корсаков	524	за 2020г.	4 985	-	-	-	-	-	4 985
	5254	за 2019г.	4 985	-	-	-	-	-	4 985
полигон "Известковый"	5245	за 2020г.	-	93	-	-	-	-	93
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Мусороперегрузочная станция (А-Сахалинский)	5246	за 2020г.	-	3 931	-	-	-	-	3 931
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Мусороперегрузочная станция (Долинск)	5247	за 2020г.	-	2 516	-	-	-	-	2 516
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Цех по переработке ТКО "Известковый"	5248	за 2020г.	21 353	-	-	-	-	-	21 353
	5258	за 2019г.	-	21 353	-	-	-	-	21 353
Мусороперегрузочная станция (Поронайск)	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5250	за 2020г.	-	25 730	-	-	(25 730)	-	-
	5260	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	5251	за 2020г.	-	388 197	-	-	(388 197)	-	-
	5261	за 2019г.	-	2 000	-	-	(2 000)	-	-

2.7. Информация о соответствии данных бухгалтерского и налогового учета:

Общество применяет общую систему налогообложения, в связи, с чем руководствуется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» для отражения в бухгалтерском учете постоянных (ПНР, ПНД) и временных налоговых разниц (ОНА, ОНО).

В результате хозяйственной деятельности в отчетном периоде возникли ПНР, ПНД, ОНА, ОНО.

Общество применяет затратный метод расчета отложенного налога на прибыль. Весь отложенный налог на прибыль обусловлен возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде.

Отсутствует изменение отложенного налога на прибыль в связи с изменением применяемых налоговых ставок или изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Признание ОНА и ОНО связано, в основном, с установлением разных сроков полезного использования по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2020 год ставка 20%	2019 год ставка 20%
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	23 598	(126 513)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	15 664	24 929
3	Текущий налог на прибыль	1 324	0
4	Отложенный налог на прибыль	14 466	24 827
5	Постоянный налоговый расход (доход) (2-3-4)	(126)	102

Стр. 2410 отчета о финансовых результатах является суммой текущего и отложенного налога (строки 2411 и 2412).

В связи с изменением структуры ОФР с 2020 года в результате изменений в ПБУ 18/02 по новым правилам сформированы строки 2410, 2411 и 2412 в графе «за январь – декабрь 2019г.».

А именно, при расчете налога на прибыль за 2019 год (строка 2410) рассчитана сумма показателей из ОФР за 2019 год по строкам 2410, 2430 и 2450 (по старой форме).

Строка 2411 в графе «за январь – декабрь 2019г.» равна величине строки 2410 из ОФР за 2019 год (по старой форме).

Строка 2412 в графе «за январь – декабрь 2019г.» равна сумме строк 2430 и 2450 из ОФР за 2019 год (по старой форме).

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.8. Раскрытие отдельных показателей отчета о движении денежных средств.

При составлении отчета о движении денежных средств за 2020 год, в соответствии с учетной политикой, сумма НДС отражена свернуто из поступлений от покупателей и из платежей поставщикам, а также из платежей в бюджет (возврат из бюджета). «Свернутая» сумма НДС отражена в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4114 «Сальдо расчетов НДС».

РАЗДЕЛ III. Информация о регулируемой деятельности

Более 90 % выручки от реализации услуг составляет выручка от оказания услуг в рамках Соглашения между Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области и Региональным оператором об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Сахалинской области от 19.12.2017 года (с последующими дополнениями):

2019 год - 815 959 тыс. руб., 2020 год - 764 739 тыс. руб., снижение начисление произошло в результате изменения норматива, применяемого для населения и порядка расчета.

Для покрытия разрыва между выручкой, исчисленной на фактически оказанный объем услуг и планируемым объемом, а также разницы между экономически обоснованными расходами и расходами, учтенными при формировании тарифа, обществом было получено в виде субсидий – в 2019 году – 659 625 тыс. руб., в 2020 году - 641 670 тыс. руб.

РАЗДЕЛ IV. Информация о связанных сторонах

Характер отношений со связанными сторонами			
Наименование связанной стороны	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	за 2020 г.	за 2019 г.	
1	2	3	4
Федотов Максим Александрович	Генеральный директор		да
Гашпоренко Александр Григорьевич		Генеральный директор	да
Гришко Александр Иванович		Генеральный директор	да
Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области	акционер доля 100 %		нет
	(398 993 шт. обыкновенных акций)	(812 083 шт. обыкновенных акций)	
Сидоренко Владимир Сергеевич	Председатель Совета директоров		нет
Налбатова Светлана Ивановна	Член совета директоров		нет
Куприна Наталия Юрьевна	Член совета директоров		нет
Король Александр Николаевич	Член совета директоров		нет
Бамбуров Вячеслав Алексеевич	Член совета директоров		нет

Расходы на содержание управленческого персонала составили: 15 284 тыс.руб.

Выплаты производились в рамках заключенных трудовых договоров и за 2020 год составили: 13 326 тыс.руб. (за минусом удержанного НДФЛ). Сальдо расчетов на 31.12.2020 отсутствует.

РАЗДЕЛ V. Информация об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах

5.1. Условных активов по состоянию на 31.12.2020г. АО «Управление по обращению с отходами» не имеет.

5.2. Условных обязательств по состоянию на 31.12.2020г. АО «Управление по обращению с отходами» не имеет.

5.3. Информация об оценочных обязательствах:

Согласно ПБУ 8/2010 от 13.12.2010г., утвержденного приказом Минфина РФ № 167н (в редакции изменений), предприятие признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам (см. Приложения № 3 к данным пояснениям). Оценочное обязательство отражено исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на 31.12.2020г. и среднего заработка увеличенного на 30% страховых взносов.

РАЗДЕЛ VI. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность предприятия, отсутствуют.

Влияние пандемии коронавируса описано в разделе 1 пояснений. Указанные события относятся к категории не корректирующих событий после отчетной даты.

РАЗДЕЛ VII. О непрерывности деятельности

На 31.12.2020 г Чистые активы Общества меньше величины уставного капитала более двух лет подряд, вместе с тем, положительная динамика развития, увеличение выручки на 15%, выход на получение прибыли в 2020 году, дальнейшие перспективы развития, связанные с инвестиционными проектами по строительству объектов инфраструктуры по обращению с отходами на территории Сахалинской области, в том числе проекта «Реконструкция полигона Известковый, в том числе ПСД», в рамках которого был произведен объект незавершенного строительства - «Строительство цеха по переработке ТКО», свидетельствует, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Признаков нарушения принципа непрерывности деятельности нет.

Для соблюдения требований Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» в части соблюдения соотношения стоимости чистых активов и уставного капитала, Обществом решение о ликвидации не принималось.

РАЗДЕЛ VIII. Учетная политика предприятия и принципы формирования бухгалтерской отчетности

Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 10% от суммы соответствующей статьи БФО.
- для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности и в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 10%.
Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.
- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- активы, удовлетворяющие условиям признания их основными средствами, перечисленные в п.4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов;
- оценка списанных материально-производственных запасов и товаров в бухгалтерском и налоговом учете производится по методу средней стоимости (взвешенная оценка);
- стоимость спецодежды списывается на затраты на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию;

- финансовые вложения учитываются по сумме фактических расходов, оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производится; при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно не применяется;
- в отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с ними расходы; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида; прочие доходы от выбытия ОС и связанные с этим расходы;
- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;
- в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются: депозиты до востребования; векселя крупных банков (в том числе беспроцентные);
- в отчете о движении денежных средств отражены свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет; возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, сотрудников, ошибочно перечисленных сумм;
- организация применяет общую систему налогообложения;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

IX. Заключительный раздел

Информация о подверженности деятельности организации хозяйственным рискам:

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

Страновые и региональные риски

Страновой риск состоит в вероятности несения убытков, которые могут быть вызваны существенными изменениями экономических и (или) правовых условий в стране.

Возможно возникновение рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.

Отраслевые риски

Недополучение средств за оказанные услуги по причине неплатежеспособности потребителей. Низкие тарифы, зачастую задолженность за год менее судебных расходов на разбирательство по взысканию долга. Сложности с взысканием долга с должников – физических лиц из-за необходимости запуска судебной процедуры для взыскания долга с указанием персональных данных, легальный способ получения которых у Общества отсутствует.

Изменения правил и методик ценообразования регулируемых видов деятельности.

Изменения требований законодательства к объектам обращения с отходами, которые могут стать причиной дополнительных финансовых вложений для приведения в соответствие этих объектов новым требованиям, а возможно и штрафов со стороны контролирующих органов

Финансовые риски

Финансирование своей деятельности Общество осуществляет за счет денежных средств, поступающих от основного вида деятельности и в виде субсидий, получаемых из регионального бюджета. Для покрытия

кассовых разрывов, возникающих в результате неравномерности поступления денежных средств, Общество вынуждено привлекать заемные денежные средства.

Правовые риски

Правовой риск возможен при изменении налогового законодательства, изменении требований по лицензированию. В настоящее время Правительством РФ проводится постоянная политика снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков, в связи, с чем на ближайшую перспективу данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества обществом будут приняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Основные усилия по минимизации правового риска Общество направляет на повышение юридической и профессиональной грамотности сотрудников. В целях управления риском потери репутации проводится работа по поддержанию положительного имиджа Общества в границах зоны хозяйственной деятельности.

Банковские риски

Общество не является кредитной организацией, поэтому не находится в прямой зависимости от рисков, связанных с изменением ставки рефинансирования, в связи, с чем информация по данному пункту не раскрывается.

Дополнительные риски потери управляемости

Дополнительный риск потери управляемости (риск управления) состоит в вероятности принятия руководством филиалов неподконтрольных руководству и собственникам или невыполнения филиалами принятых руководством и собственниками решений.

Так как у Общества нет филиалов, неподконтрольных руководству, дополнительный риск потери управляемости отсутствует.

Руководитель

(подпись)

Федотов Максим Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2021 г.