

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **Акционерное общество «Управление по обращению с отходами»** за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Описание Общества

Наименование Общества: **Акционерное общество «Управление по обращению с отходами»** (АО «Управление по обращению с отходами»)

АО «Управление по обращению с отходами» создано путем реорганизации в результате приватизации ГУП «Управление по обращению с отходами» (распоряжение МИЗО Сахалинской области от 28.08.2014г. № 1764-р). Общество зарегистрировано 29 января 2015 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, за основным государственным регистрационным номером 1156501000336, свидетельство о регистрации серия 65 № 001068021.

Поставлено на учет 29 января 2015 года в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 1 по Сахалинской области, свидетельство о постановке на налоговый учет серия 65 № 001096590 ИНН 6501269229/650101001.

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 693008, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, д. 39 «В».

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 693008, Сахалинская область, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический проспект, д. 39 «В».

Единственным акционером Общества является Министерство имущественных и земельных отношений (МИЗО).

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 139 (сто тридцать девять) человек. Основным видом деятельности Общества является сбор отходов (ОКВЭД – 38.1).

1.2. Информация об обособленных подразделениях

Общество обособленные подразделения:

1. Южно-Сахалинск;
2. Анива;
3. Холмск;
4. Томари;
5. Углегорск;
6. Невельск;
7. Поронайск;
8. Макаров;
9. Смирных;
10. Тымовск;
11. Александровск-Сахалинский;
12. Ноглики;
13. Оха;
14. Корсаков;
15. Долинск;
16. Курильск;
17. Северо-Курильск;
18. Южно-Курильск.

1.3. Информация о лицензиях

Общество имеет лицензию от (65)1305-ТР/П от 22 августа 2018 года.

1.4. Информация об органах управления

На основании решения заседания Совета директоров Общества от 01.06.2019г., Протокол № 3-19 – Генеральным директором назначен Гришко Александр Иванович.

1.5. Акционерный капитал

Уставной капитал АО «Управление по обращению с отходами» составляет 287 993 000 руб. Обществом размещены обыкновенные бездокументальные акции в количестве 287 993 (Двести восемьдесят семь тысяч девятьсот девяносто три) штуки номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая. На основании Договора № 1/2019-пр от 12.07.2019г. был увеличен уставной капитал на 111 000,00 (Сто одиннадцать тысяч) рублей. На 31.12.2019г. он составил сумму 398 993 000,00 руб.

На момент государственной регистрации Общества его уставной капитал оплачен полностью.

1.6. Сведения о регистраторе.

Держателем реестра Общества является Регистратор – Акционерное общество «РЕГИСТРАТОР Р.О.С.Т.», с которым заключен договор № 2015/65-ДВР-233 от 20.02.2015г. на ведение и хранение реестра владельца ценных бумаг.

2. Учётная политика Общества

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе учётной политики, утверждённой приказом генерального директора от 28.12.2018г. № 5-П.

2.1. Основа составления.

Общество ведёт бухгалтерские учётные регистры и составляет бухгалтерскую отчётность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998г., действующими Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ).

Принятая АО «Управление по обращению с отходами» учётная политика как совокупность принципов, правил организации и технологии реализации способов ведения бухгалтерского учёта разработана для формирования в учёте и отчётности максимально полной, объективной и достоверной, а также оперативной финансовой и управленческой информации с учётом организационных и отраслевых особенностей Общества.

2.2. Учет внеоборотных активов

В отношении учёта основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учёту «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утверждённого Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года № 26н.

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом. Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

2.4. Учет расходов, готовой продукции и товаров

Учет расходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым Приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 33н.

Группируются расходы по обычным видам деятельности по следующим элементам затрат:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда
- отчисления на социальные нужды
- прочие затраты.

Расходы, относящиеся к содержанию АУП – списываются на счет 26 «Общехозяйственные расходы», применяется метод директ-костинг.

другие прочие расходы на – счет 91.2 «Прочие расходы».

2.5. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии со ст. 12 Закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Министерства Финансов РФ от 19.06.1995 № 49. Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

2.6. Признание доходов и расходов.

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

2.7. Система налогообложения.

С 01.01.2019 г. ООО «Управление по обращению с отходами» применяет общая система налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям баланса

3.1. Основные средства

Структура основных средств выглядит следующим образом (тыс. руб.):

Группа	Стоимость
Сооружения –Полигон ТБО, Ноглики	12 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 050
Офисное оборудование	1 256
Транспортные средства	85 337
Производственный и хозяйственный инвентарь	50
Земельные участки (Ногликский р-он)	9 957
ИТОГО:	118 900

3.2. Краткосрочные финансовые вложения

Структура финансовых вложений

Специальные счета в банках, счет 55 (тыс. руб.)

Контрагент (вид вложений)	Стоимость
Итуруп	140 000
ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	100 173
ИТОГО:	240 173

3.3. Уставный капитал

Уставной капитал АО «Управление по обращению с отходами» составляет 287 993 000 руб. Обществом размещены обыкновенные бездокументальные акции в количестве 287 993 (Двести восемьдесят семь тысяч девятьсот девяносто три) штуки номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая.

3.4. Добавочный капитал

На основании Договора № 1/2019-пр от 12.07.2019г. был увеличен уставной капитал на 111 000,00 (Сто одиннадцать тысяч) рублей. На 31.12.2019г. он составил сумму 398 993 000,00 руб.

3.5. Оценочные обязательства

Вид оценочного обязательства	На 31.12.2019г., тыс. руб.
Резервы по отпускам	9 860

4. Пояснения к существенным статьям отчёта о прибылях и убытках

4.1. Доходы и расходы по основной деятельности

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 год	2018 год
Выручка	751 525	67 546
Убыток от продаж	(770 252)	(23 972)
Прочие поступления	685 687	5 552
Прочие расходы	(47 311)	(2 694)
Убыток	(101 728)	(21 904)

В течение отчетного периода Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Информация о себестоимости реализованных в отчетном периоде товаров, а также расходов по обычным видам деятельности, в разрезе элементов затрат представлена ниже.

**4.2 Себестоимость продаж за 2019г. составляет
1 395 998 тыс. руб.**

4.3

Наименование показателя	2019 г.
Себестоимость продаж	1 395 998
Управленческие расходы	125 779
Валовая прибыль	644 473
Управленческие расходы	125 779
Убыток от продаж	125 779

5. События после отчетной даты, условные обязательства

События, способные повлиять на данные бухгалтерской отчетности, после ее подписания отсутствуют. Неопределенные обязательства, то есть потенциальные будущие обязательства на не точно известную сумму, являющиеся результатом предшествующей деятельности и существенно изменяющие финансовое положение по сравнению с тем, которое отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

АО «Управление по обращению с отходами

И.О. Главного бухгалтера

АО «Управление по обращению с отходами

06.04.2020г.

