

**Закрытое акционерное общество
«УПРАВЛЕНИЕ ОТХОДАМИ-НН»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2016 г.**

г. Нижний Новгород 2016 г.

1. Общие сведения

1. Общие сведения	
1.1. Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование)	Закрытое акционерное общество «Управление отходами - НН»
1.2. Сокращенное фирменное наименование	ЗАО «Управление отходами - НН»
1.3. Место нахождения	603109, г. Нижний Новгород, ул. Суетинская, д. 1А, оф. 410.
1А Дата постановки на налоговый учет	13.05.2010 года в 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 в ЗАО «Управление отходами-НН»
1.8. Контактные данные (Тел. Факс)	+7 (831) 288-88-77
1.9. Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации	http://uo-nn.ru/
1.10 Сведения о регистраторе	АО «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
1.11. Адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации	http://uo-nn.ru/

2. Сведения об уставном капитале

При регистрации Уставный капитал составлял 10 000 рублей и разделен на 100 шт., 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 № 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-Р-00XD от 14.02.2011. Таким образом, Уставный капитал Общества на 31 декабря 2011 года составляет 2 000 000 рублей.

В течение 2012 - 2016 годов Уставный капитал Общества не изменялся и составил на 31 декабря 2016 года 2 000 000 рублей.

Филиалы и представительства Общества

ЗАО «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 осуществлен 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 2016 году Обществом получено разрешение на строительство Мусороперегрузочной станции для обеспечения работы межмуниципального полигона для размещения непригодных к переработке бытовых отходов в Балахнинском районе Нижегородской области. Данный объект предназначен для приема ТКО, поступающих с территории Сормовского района г. Нижнего Новгорода. В декабре 2016 года Мусороперегрузочная станция была завершена строительством и введена в эксплуатацию.

ЗАО «Управление отходами-НН» в 2016 году были получены следующие лицензии:

1. Лицензия № 052-187 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке и размещению отходов 3-4 класса опасности.

Адреса осуществления лицензируемого вида деятельности:

- Нижегородская область, г. Балахна, ул. Вокзальная, д.37

- Нижегородская область, Городецкий район, Смольковский с/с, в 1450 м на юго-восток от д. Скородум,

выдана Департаментом Росприроднадзора по Приволжскому федеральному округу 25 января 2016 г. Срок действия – Бессрочная.

2. Лицензия № 052-233 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке и размещению отходов 3-4 класса опасности.

Адреса осуществления лицензируемого вида деятельности:

- Нижегородская область, г. Балахна, ул. Вокзальная, д.37

- Нижегородская область, Городецкий район, Смольковский с/с, в 1450 м на юго-восток от д. Скородум,

выдана Департаментом Росприроднадзора по Приволжскому федеральному округу 21 июня 2016 г. Срок действия – Бессрочная.

Управление Обществом.

Управление обществом осуществляет Общее собрание акционеров, совет директоров и генеральный директор. Общее собрание акционеров является высшим органом управления и состоит из владельцев голосующих акций. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов относящихся к компетенции Общего собрания акционеров. Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью предприятия.

Совет директоров, действующий в 2016 году, первоначально был избран годовым общим собранием акционеров (Протокол № 26/06/15 от 26.06.2015 г.) Решением внеочередного общего собрания акционеров от «09» марта 2016 г. (Протокол № № 09/03/16 от 09.03.2016 г.) Совет Директоров был переизбран и действовал до конца 2016 года.

Единоличный исполнительный орган Общества

Генеральный директор Общества - Гаврилова Надежда Александровна – была избрана внеочередным общим собранием акционеров (Протокол № 26/11/15 от 26.11.2015 г.) сроком на три года.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества

В течение 2016 года ЗАО «Управление отходами -НН» не создавало дочерних обществ и не входило в состав зависимых обществ.

3. Учетная политика Общества

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Управление отходами - НН» сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе осуществлялся на основании учетной политики, утвержденной Приказом генерального директора № 15 от 30.06.2016г. и Приказом № 29/12 от 29.12.2012

Бухгалтерский учет в ЗАО «Управление отходами-НН» ведется автоматизированным способом в программе 1С-Бухгалтерия 8 в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности.

4. Изменения в учетной политике в 2016 г.

Руководствуясь положениями и нормами действующего законодательства по бухгалтерскому учету, Налогового кодекса РФ в целях формирования полной и достоверной информации по учету и налогообложению, а так же с вступлением в силу с 1 января 2016 года изменений, внесенных в п. 1 ст. 256 и п. 1 ст. 257 НК РФ Федеральным законом от 08.06.2015 N 150-ФЗ (далее - Закон N 150-ФЗ), в учетную политику ЗАО «Управление отходами-НН» внесены следующие изменений:

Раздел 6 «Учет для целей налогообложения»

1. 6.5.4.9. Внереализационные расходы предприятия, осуществляемые предприятием в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относятся на уменьшение налогооблагаемой прибыли (увеличение убытка) данного периода. Расходы на оплату услуг банков, проценты по займам и кредитам, дополнительные расходы, связанные с привлечением займов, кредитов, учитываются в составе внереализационных расходов в полном объеме

2. 6.5.6.5. Если товарно-материальные ценности имеют срок использования более 12 месяцев, то списание расходов происходит прямопропорционально сроку использования, указанному в сопроводительных документах.

3. 6.5.8.2. Амортизируемым имуществом в целях налогового учета признается имущество с первоначальной стоимостью более 100 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев.

4. 6.5.9.2. Исключительные права стоимостью не более 100 000 рублей не отражаются в составе НМА, и расходы на их приобретение подлежат единовременному включению в состав прочих расходов на производство и реализацию.

5. 6.5.12.2. При осуществлении сделок со взаимозависимыми лицами расходом признаются проценты, начисленные по долговому обязательству любого вида в сумме фактических затрат

6. Раздел 5 Способы ведения бухгалтерского учета и контроля

5.1. Основные средства

П. 5.1.18 Общество осуществляет переоценку основных средств

5. События после отчетной даты, оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Существенным событием для Общества после отчетной даты 31.12.2016 г. признаются следующие факты:

1. На 31.12.2016 года была проведена переоценка основных средств.

По другим фактам возникновения событий после отчетной даты, условных обязательств и условных активов Общества не имеется достаточных оснований для признания неизбежности и существенности их влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества либо нет возможности с высокой достоверностью определить степень этого влияния в количественном выражении.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В 2016 г. в бухгалтерском учете ЗАО «Управление отходами - НН» не были выявлены существенные ошибки, относящиеся к предшествующим отчетным годам, удовлетворяющие критериям существенности, установленным учетной политикой Общества. Поэтому исправление всех выявленных в течение 2016 г. ошибок предшествующих лет производилось записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором была выявлена ошибка, с отнесением в состав прочих доходов или расходов отчетного года и без пересчета

показателей бухгалтерской отчетности предшествующих отчетных годов. Основные финансовые показатели деятельности ЗАО «Управление отходами - НН»

Общий анализ структуры баланса

Внеоборотные активы

В 2016 году предприятие приняло к учету основных средств на сумму 293 426 тыс. руб.

На 31.12.2016 года предприятие провело переоценку основных средств. Общая сумма добавочного капитала составила 60 377,60 тыс. руб. После проведенной переоценки остаточная стоимость основных средств составила 983 603 тыс. руб.

Доля недвижимости (зданий, сооружений, площадок с покрытиями) составляет 62,00 %. Доля оборудования и прочие основные средства 21,00%. Доля транспортных средств - 17,00 %.

По сравнению с 2015 годом существенно возросла доля недвижимого имущества в связи с вводом в эксплуатацию Сормовской МПС в декабре 2016 года

На 31.12.2016 г. ЗАО «Управление отходами - НН» не имеет объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации права собственности.

По строке 1190 Актива баланса отражены объекты незавершенного строительства,

Оборотные активы

В ходе ведения хозяйственной деятельности у предприятия возникли на конец 2016 года остатки сырья и материалов, запчастей, шин.

Запасы составили сырья и материалов для хозяйственной деятельности 4844,50 тыс.руб

Расходы по страхованию и лицензированию на сумму – 323,80т.р.

Материалы для строительства – 6601,00 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость

На конец 2016 года по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражен остаток суммы НДС, не возмещенный по договору лизинга в размере -874,0 тыс. руб.

На 31.12.2016 г. не всеми контрагентами представлены документы по учету НДС. Сумма НДС, которая не может быть возмещена в отчетном периоде, по этой причине отражена в строке 1220 «Налог на добавленную стоимость» в размере – 204,00 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На 31.12.2016 г. ЗАО «Управление отходами- НН» не имеет долгосрочной дебиторской задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность в 2016 г. состоит из:

- Авансов выданных поставщикам и подрядчикам за товары, работы и услуги, которые участвуют в текущей деятельности предприятия – 1 404,00 тыс.руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 53 856,00 тыс.руб.
- прочие дебиторы - 610,00 тыс.руб.
- просроченная задолженность, взыскиваемая в судебном порядке - 8417,00 тыс.руб.

По сравнению с 2015 годом дебиторская задолженность возросла в 1,3 раза, но, не смотря на это, темп роста задолженности не превысил темп роста выручки. Это говорит о том, что предприятие активно работает с дебиторской задолженностью.

Денежные средства

Предприятие имеет расчетные счета в следующих банках:

1. ПАО «Ханты-Мансийский банк Открытие»,
2. АО «Райффайзенбанк»
3. Нижегородский филиал ОАО «Акционерный Банк «Россия»

Остаток денежных средств на конец года составил 2024,0 тыс.руб. и состоит из:

- средств на расчетных счетах в банках на сумму 1 874,00 тыс.руб.;
- средств в кассе предприятия на сумму – 150,0 тыс.руб.

Основная доля выручки поступает на расчетные счета предприятия.

Таблица № 2

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода							
			На начало года		выбыло		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Поступление			погашение	финансовый результат	на восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную дол- жность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2015 г.												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2015 г.												
Авансы выданные	5503	за 2015 г.												
Прочая	5504	за 2015 г.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2016 г.	83089		491 277		(510 367)							63 999
		за 2015 г.	44 882		447 715		(409 508)							83 089
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 2016 г.	49121		307071		(293919)							62 273
	5511	за 2015 г.	34 842		248 854		(234 575)-							49 121
Авансы выданные	5531	За 2016 г.	33 483		125 301		(157380)							1 404
		за 2015 г.	7 597		133 796		(107 910)-							33 483
Прочая	5532	За 2016 г.	485		58 905		(59067)							322
		за 2015 г.	2 443		65 065		(67023)							485

Собственный капитал

Собственный капитал ЗАО «Управление отходами-НН» в 2016 году не изменился и составил 2000 тыс.руб.

В целях обеспечения финансовой надежности в 2013 году Общество создало резервный фонд в размере 5% от нераспределенной прибыли. В 2016 году дополнительных отчислений не производилось.

Таблица 3

Анализ наличия, состава и структуры собственного капитала ЗАО «Управление отходами-НН» в 2016 г.

Источники	Величина, т.р.		Изменение, т.р.
	01.01.2016	31.12.2016	
1. Уставный капитал	2000	2000	0
2. Добавочный капитал	110 467	169 825	59 358
3. Резервный капитал	98	98	0
4. Нераспределенная прибыль	1867	2886	1019,00
5. Убыток отчетного периода	(109 233)	(164 732)	(55 499)
ИТОГО собственный капитал	5 199	10077	4878

В ходе проведения переоценки основных фондов предприятие увеличило добавочный капитал на 59 358 тыс.руб. Увеличило нераспределенную прибыль на 1 019,00 тыс.руб. за счет реализации основного средства ранее переоцененного. И увеличило собственный капитал до 10077 тыс.руб.

Заемный капитал

В течение 2016 года предприятие реализовывало инвестиционный проект по строительству объекта «Мусороперегрузочная станция в Сорновском районе, для обеспечения работы межмуниципального полигона в Балахнинском районе Нижегородской области». Реализация проекта осуществляется за счет заемных средств как долгосрочных, так и краткосрочных.

В декабре 2016 года объект введен в эксплуатацию.

Структура долгосрочной и краткосрочной задолженности представлена в таблице 4.

Долгосрочный заемный капитал

ЗАО «Управление отходами- НН» в 2012 году осуществило выпуск облигаций в количестве 1 000 000 шт. по номинальной стоимости 1000 руб. за 1 шт. В течение 2016 года совершались сделки по выкупу и продаже облигаций. В июле 2016 года состоялся дополнительный выпуск облигаций в количестве 150 000,00 по номинальной стоимости 1000,00 рублей. 26.12.2016 облигационный займ погашен в размере 15 000 000,00 рублей. На конец 2016 года задолженность по облигационному займу не изменилась и составила 1 135 000,00 тыс.руб.

Краткосрочный заемный капитал

В 2016 году предприятие выплатило накопленный купонный доход по пятому и шестому купонным периодам в размере 147 036 500 руб. А так же начислен накопленный купонный доход по седьмому купонному периоду в размере – 2735,00 тыс.руб. и частично оплачен – в размере – 1536 тыс.руб.

Краткосрочные займы на конец года составили – 50 938,00 тыс.руб.

Начисленные проценты по ним - 3774,00 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

На конец года кредиторская задолженность составила 15137,00 тыс.руб.

Снизилась задолженность перед поставщиками и подрядчиками в связи с окончанием строительства Мусороперегрузочной станции в Сормовском районе г. Нижнего Новгорода на 6 066,00 тыс.руб. С увеличением фонда оплаты труда и численности работников предприятия, увеличилась задолженность перед персоналом и внебюджетными фондами. Задолженность является текущей. Кроме того, в связи с вводом в эксплуатацию нового объекта увеличились платежи в бюджет по налогу на имущество. Состав кредиторской задолженности представлен в таблицах 6, 7

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					Остаток на начало года	Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		спписание на финансовые результаты и результат погашения		
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
кредиты	5552	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2016 г.	300 105	-	(165 105)	1 000 000	-	-	1 135 000
	5573	за 2015 г.	37 240	-	(37 240)	1 000 000	-	-	1 000 000
прочая	5554	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 7

Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	524 126	164 156	(728 820)	109 786	-	-	-	-	-	71 046
в том числе:	5580	за 2015 г.	229 852	159 207	(303 843)	24 802	-	-	97	-	-	109 786
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2016 г.	242 815	-	(248 881)	10 749	-	-	-	-	-	4 683
авансы полученные	5581	за 2015 г.	10 989	-	(1228)	988	-	-	-	-	-	10 749
	5562	за 2016 г.	14 179	-	(19 112)	6 055	-	-	-	-	-	1121
	5582	за 2015 г.	6160	-	(298)	403	-	-	-	-	-	6 055
расчеты по оплате труда, налогам и взносам	5563	за 2016 г.	145 430	-	(141 993)	4 292	-	-	-	-	-	7 728
кредиты	5583	за 2015 г.	131 671	-	(135 713)	8 334	-	-	-	-	-	4 292
	5564	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2016 г.	121 000	164 156	(313 901)	84 656	-	-	-	-	-	55 911
прочая	5585	за 2015 г.	80 000	159 187	(155 586)	1 057	-	-	-	-	-	84 658
	5566	за 2016 г.	702	-	(3 133)	4 034	-	-	-	-	-	1 603
	5586	за 2015 г.	1 032	-	(11 018)	14 020	-	-	-	-	-	4 034
Итого	5550	за 2016 г.	128 035	164 158	(332 713)	109 363	(11)	-	-	X	X	71 104
	5570	за 2015 г.	97 244	159 207	(172 015)	24 827	-	-	-	X	X	109 363

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2016 г. состоят из:

- расчетов по имуществу, приобретенному в лизинг – 1259,8,0 тыс.руб.
- расчетов с прочими кредиторами -343,20 тыс.руб.

Финансовый результат деятельности

В 2016 г. предприятие осуществляло основную деятельность - удаление и обработку твердых бытовых отходов. Выручка от основной деятельности за 2016 год составила ~ 229 450 тыс.руб. Это в 1,3 раз превышает показатель прошлого года. Расходы по основной деятельности предприятия подразделяются на прямые и косвенные. Прямые расходы составили в 2016 году – 217 577 тыс.руб., что в 1,1 раза больше показателя прошлого года. Косвенные расходы не распределяются по видам деятельности, а списываются в полном объеме на себестоимость. Косвенные расходы составили – 18295 тыс. руб., что в 1,1 раза больше размера затрат в 2015 году. Таким образом, темп роста выручки немного выше темпа роста прямых затрат.

Структура прямых затрат отражена в таблице № 5

В 2016 году доли прямых затрат по сравнению с 2015 годом не изменились.

Структура прямых расходов на 2016 год.

Наименование статьи затрат	%
Сырье и материалы, %	4,0
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	10,00
Топливо, %	11,68
Энергия, %	1,00
Затраты на оплату труда, %	15,5
Арендная плата, %	3,86
Отчисления на социальные нужды, %	4,70
Амортизация основных средств, %	46,00
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	2,65
иное, %	0,61
ИТОГО	100

Прочая деятельность

Прочие доходы предприятия в 2016 году состоят из:

- Полученных процентов от вложения собственных средств в депозитные вклады в размере -7 275 тыс.руб.

- Субсидий полученных от Правительства Нижегородской области в размере - 22846,00 т.р.
- Субсидии полученных от Фонда содействия реформированию ЖКХ - 17 641,00 т.р.
- Прочих доходов – 17 678,00 т.руб.

Прочие расходы предприятия в 2016 году включают в себя:

- Расходов, связанных с обслуживанием собственного капитала и расходы по ведению расчетно-кассовых операций. -1326,10 тыс.руб.
- Процентов к уплате – 110 774,40 что на 32 643 тыс.руб. меньше чем в 2015 году
- Убытка от списания дебиторской задолженности с истекшим сроком требования – 1625,00 тыс.руб.
- Прочих расходов – 13922,90 тыс.руб

ЗАО «Управление отходами-НН» в 2016 г. благодаря эффективной хозяйственной деятельности сократило убыток до 6 421 тыс.руб.

Таблица 6

Финансовые результаты деятельности ЗАО «Управление отходами- НН» в 2015-2016 гг.

Показатель	2016 г.	2015 г.	Прирост
	сумма, т.р.	сумма, т.р.	сумма, т.р.
1. Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг т.ч.	229450	182735	46 715
2. Себестоимость реализованных продукции, товаров, работ, услуг, в.т.ч.	(217 577)	(194 704)	22873
3. Валовая прибыль от реализации, в.т.ч.;	11873	(11 969)	-23842
4. Коммерческие расходы			
5. Управленческие расходы	(18295)	(16375)	1920
6. Прибыль (убыток) от продаж	-6 421	-28 343	-21922
7. Прочие доходы	65 440	75 140	-9700
8. Прочие расходы	(127649)	(147 043)	-19394
10. Прибыль (убыток) до налогообложения	(68 630)	(95841)	-27211
11. Текущий налог на прибыль			0
12. Доход (расход) по налогу на прибыль прошлых лет			0
13. Экономические санкции	(4)	(20)	-16
14. Отложенные налоговые активы	17 741	19 674	-1933
15. Отложенные налоговые обязательства	(4605)	247	4852
16. Чистая прибыль (убыток)	(55499)	(80346)	-24847

Анализ движения денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2016 г. позволяет сделать следующие **ВЫВОДЫ:**

Основные поступления денежных средств в 2016 г. подразделяются на поступления от основного вида деятельности, доходы от размещения на депозитах средств, полученных в ходе текущей деятельности, составили – 317 690,00 тыс.руб.

- поступления от реализации услуг составили – 215 238 тыс.руб.
- от сдачи имущества в аренду – 199 тыс. руб.
- поступления от получения процентов по депозитам – 47152,70 тыс.руб.
- прочих видов деятельности -55 100,3 тыс.руб.

Основными расходами предприятия являются: оплата материалов, ГСМ, запчастей, оплата услуг по проведению технического обслуживания транспортных средств и оборудования. В 2016 году они составили – 259 608 тыс.руб.

- расходы на приобретение материальных ресурсов составили - 58 002,00 тыс. руб.
- расходы на оплату труда и отчисления во внебюджетные фонды – 61 349 тыс.руб.
- оплата процентов по долговым обязательствам, приходящимся на текущую деятельность предприятия – 124 988,00 тыс. руб.

Инвестиционные поступления в 2016 году включают себя проценты от размещения средств, направленных на строительство новых объектов, на депозитах и составляют – 4 461,00 тыс. руб.

Инвестиционные расходы в 2016 году составили – 171 017 тыс. руб., направлены на строительство и ввод в эксплуатацию Объекта: «Мусороперегрузочная станция в Сормовском районе г. Нижнего Новгорода предназначенная для работы межмуниципального полигона в Балахнинском районе Нижегородской области», а так же на погашение процентов по долговым обязательствам в размере – 38 841,00 тыс.руб.

В 2016 году предприятие получило краткосрочных займов на сумму 121 000,00 тыс. руб.

Осуществлен дополнительный выпуск облигаций в количестве 150 000,00 штук по номинальной стоимости 1000,00 руб.

В декабре погашен облигационный займ в размере 15 000 000,00 рублей.

Чистые активы

В результате проведения переоценки Основных средств по состоянию на 31.12.2016 чистые активы предприятия увеличились на 4878 тыс.руб. (табл. 7).

Таблица 7

Чистые активы ЗАО «Управление отходами- НН» в 2016 г.

Показатель	01.01.2016	31.12.2016
1. Активы	1 051 319	1 245 002
2. Пассивы, исключаемые из стоимости активов	1 133 472	1 235 066
3. Чистые активы:	5 199	10 077
в стоимостной оценке, т.р.	5 199	10 077
в % к имуществу	0,45	0,81
абсолютное изменение, т.р.	649	4 878

Финансовый анализ

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент отражает способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт только оборотных активов. Коэффициент текущей ликвидности составил 1,76, что свидетельствует о достаточной ликвидности предприятия и высокой способности к погашению обязательств.

Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности

Коэффициент характеризует способность компании погашать текущие (краткосрочные) обязательства за счёт оборотных активов. Коэффициент составил – 1,57 что свидетельствует о достаточной срочной ликвидности предприятия.

Коэффициент абсолютной ликвидности

Показатель коэффициента абсолютной ликвидности предприятия составил - 0,67, что свидетельствует о высоком уровне ликвидности предприятия.

Вывод.

Основным, значимым событием 2016 года является ввод в эксплуатацию мусороперегрузочной станции в Сормовском районе г. Нижнего Новгорода для обеспечения работы межмуниципального полигона в Балахнинском районе Нижегородской области. Эффективные управленческие решения и оптимизация ведения хозяйственной деятельности позволило предприятию сократить убыток на 22 млн. руб. по сравнению с 2015 годом.

Около 1/3 все расходов предприятия составляют проценты по долговым обязательствам. Макроэкономическая ситуация и инфляция в РФ в 2016 г. не позволила предприятию снизить размер накопленного купонного дохода и процентов по займам.

Несмотря на негативные финансово-экономические факторы, предприятие успешно выполнило все свои финансовые обязательства, увеличило выручку, сохранило стабильность производственных процессов.

В 2016 году ЗАО «Управление отходами-НН» в результате инвестиционной и текущей деятельности увеличило стоимость чистых активов на 4878 тыс.руб. Показатели ликвидности и платежеспособности предприятия находятся на высоком уровне.

Генеральный директор



Н.А. Гаврилова

Главный бухгалтер



Д.Б. Антипина